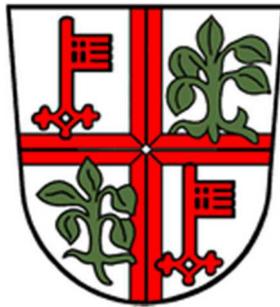


**Gesamtabschluss  
31.12.2015  
der  
Stadt Mayen**



## Inhaltsangabe nach Kapiteln

### Kapitel

- I. Aufstellungsvermerk
- II.1 Gesamtbilanz
- II.2 Gesamtergebnisrechnung
- II.3 Gesamtfinanzzrechnung
- II.4 Gesamtanhang (mit eigenem Inhaltsverzeichnis)
- III.1 Gesamtrechenschaftsbericht (mit eigenem Inhaltsverzeichnis)
- III.2 Anlagenübersicht
- III.3 Forderungsübersicht
- III.4 Verbindlichkeitenübersicht
- III.5 Beteiligungsübersicht
- IV.1 Bilanz, Ergebnisrechnung und Anlagenübersicht der Stadt Mayen zum 31.12.2015
- IV.2 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Stadt Mayen zum 31.12.2015
- IV.3 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Stadtwerke Mayen GmbH zum 31.12.2015
- IV.4 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG Mayen zum 31.12.2015
- IV.5 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der FWM, Fernwärmeversorgung Mayen GmbH zum 31.12.2015
- IV.6 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung zum 31.12.2015

# I. AUFSTELLUNGSVERMERK

Gem. § 109 der Gemeindeordnung (GemO) für Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153) in Verbindung mit § 15 Abs. 1 Art. 8 des Landesgesetzes zur Einführung der kommunalen Doppik, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 20. Dezember 2013 (GVBl. S. 538), haben die Gemeinden spätestens zum 31. Dezember 2015 einen Gesamtabschluss aufzustellen. Dabei wird nach Abs. 1 vorausgesetzt, dass mindestens eine Tochterorganisation der Gemeinde unter dem beherrschenden Einfluss oder maßgeblichen Einfluss der Gemeinde zum Ende des Haushaltsjahres und des vorausgegangenen Haushaltsjahres steht.

Der Gesamtabschluss besteht nach § 109 Abs. 2 GemO aus:

1. der Gesamtergebnisrechnung,
2. der Gesamtfinanzrechnung,
3. der Gesamtbilanz,
4. dem Gesamtanhang.

Dem Gesamtabschluss sind als Anlagen nach § 109 Abs. 3 GemO beizufügen:

1. der Gesamtrechenschaftsbericht,
2. die Anlagenübersicht
3. die Forderungsübersicht,
4. die Verbindlichkeitsübersicht.

Aufgabe des Gesamtabschlusses ist es, Informationen über die gesamte Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde und ihrer Tochterorganisationen an denen sie direkt oder indirekt beteiligt und einen beherrschenden bzw. maßgeblichen Einfluss hat, so darzustellen, als ob es sich um eine einzige Einheit (Konzernabschluss) handeln würde.

Zu diesem Zweck ist der Jahresabschluss der Gemeinde mit den nach Handelsrecht, Eigenbetriebsrecht und Haushaltsrecht aufzustellenden Jahresabschlüssen der „kommunalen Beteiligungen“ nach § 109 Abs. 4 GemHVO (z.B. Eigenbetriebe, Unternehmen oder Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit ohne Sparkassen) sowie den Zweckverbänden, bei denen sie Mitglied ist (außer Sparkassenzweckverbände), zu konsolidieren.

Der Gesamtabschluss der Stadt Mayen zum 31.12.2015 wurde gemäß § 109 GemO in Verbindung mit §§ 54 ff. GemHVO aufgestellt.

Der Gesamtabschluss ist nach der örtlichen Rechnungsprüfung gem. § 109 Abs. 8 GemO dem Stadtrat lediglich zur Kenntnis vorzulegen, d.h. eine förmliche Beschlussfassung ist rechtlich nicht vorgesehen.

Mayen, den

---

Oberbürgermeister

Stadt Mayen

**GESAMTBILANZ zum 31.12.2015**

**AKTIVA**

**PASSIVA**

	EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR		EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>				<b>1. Eigenkapital</b>			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1 Kapitalrücklage	43.224.805,55		51.481.143,00
1.1.1 Aktiver Unterschiedsbetrag Kapitalkonsolidierung	550.470,48		550.470,48	1.2 Ergebnisvortrag	19.097.576,63-		24.939.377,71-
1.1.2 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	260.147,10		248.170,10	1.3 Jahresfehlbetrag	1.652.498,83-		2.414.536,37-
1.1.3 Geleistete Zuwendungen	952.593,00		786.218,00	<b>2. Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung</b>		3.130.939,92	3.130.939,92
1.1.4 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.669.423,00	4.432.633,58	2.897.895,00	<b>3. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>		26.705,00	26.705,00
1.2 Sachanlagen				<b>4. Sonderposten</b>			
1.2.1 Wald, Forsten	9.900.833,06		9.900.833,06	4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	6.898.746,00		7.004.793,00
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.133.203,07		11.212.184,55	4.2 Sonderposten aus Zuwendungen	24.923.593,99		24.871.564,47
1.2.3 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.864.169,60		44.675.373,49	4.3 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.173.945,25		12.363.591,25
1.2.4 Infrastrukturvermögen	85.574.769,09		87.509.111,80	4.4 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	296.837,40		179.134,75
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.881.853,00		8.250.760,00	4.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	2.591.296,54		2.002.548,59
1.2.6 Kunstgegenstände Denkmäler	1.052.023,01		1.125.987,01	4.6 Sonstige Sonderposten	48.520,58	45.932.939,76	48.520,58
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen Fahrzeuge	1.516.158,00		1.583.671,00	<b>5. Rückstellungen</b>			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.669.579,00		1.484.830,00	5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.289.839,71		19.192.814,72
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.485.446,48	164.078.034,31	843.204,49	5.2 Steuerrückstellungen	48.100,00		48.100,00
1.3 Finanzanlagen				5.3 Sonstige Rückstellungen	1.291.347,83	20.629.287,54	1.425.358,39
1.3.1 Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	781.110,38		697.831,78	<b>6. Verbindlichkeiten</b>			
1.3.2 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	2.260.095,74	3.041.206,12	2.584.607,71	6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	87.462.201,10		86.162.577,85
<b>2. Umlaufvermögen</b>				6.2 erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	16.944,72		16.915,90
2.1 Vorräte				6.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	602.800,14		471.963,03
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	131.844,12		141.236,45	6.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	819,00		4.822,99
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	591.135,25	722.979,37	730.104,38	6.5 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	319.996,57		657.015,16
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				6.6 sonstige Verbindlichkeiten	1.084.190,13	89.486.951,66	892.610,11
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.158.612,32		1.295.053,43	<b>7. Passive Rechnungsabgrenzung</b>		239.170,04	156.520,14
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	914.827,57		494.696,04				
2.2.3 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	314.426,22		70.898,02				
2.2.4 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	960.179,56		1.242.115,10				
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	282.108,44	4.630.154,11	151.496,48				
2.3 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		4.509.250,03	3.835.126,44				
<b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		506.466,49	471.849,96				
		<u>181.920.724,01</u>	<u>182.783.724,77</u>			<u>181.920.724,01</u>	<u>182.783.724,77</u>

## Stadt Mayen

### Gesamtergebnisrechnung vom 1.1.2015 bis zum 31.12.2015

---

	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	25.508.491,73	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.742.346,68	
3. Erträge der sozialen Sicherung	3.314.908,97	
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.820.571,67	
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.340.232,88	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.247.919,90	
7. Bestandsveränderung	123.071,69	
8. andere aktivierte Eigenleistungen	60.294,14	
9. sonstige laufende Erträge	3.018.303,52	
10. Summe der laufenden Erträge		55.929.997,80
11. Personalaufwendungen	14.043.639,66	
12. Versorgungsaufwendungen	2.088.794,54	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.935.242,38	
14. Abschreibungen	6.410.675,97	
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.228.414,25	
16. Aufwendungen der sozialen Sicherung	6.949.174,58	
17. sonstige laufende Aufwendungen	3.723.085,34	
18. Summe der laufenden Aufwendungen		55.379.026,72
<b>19. Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>		<b>550.971,08</b>
20. Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	358.209,00	
21. Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen	128.278,60	
22. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	167.186,22	
23. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.222.642,47	
<b>24. Finanzergebnis</b>		<b>1.568.968,65-</b>
<b>25. Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>		<b>1.017.997,57-</b>
26. Außerordentliche Erträge	125.049,04	
27. Außerordentliche Aufwendungen	133,00	
<b>28. Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>124.916,04</b>
29. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	72.530,99	
30. sonstige Steuern	<u>68.189,70</u>	<u>140.720,69</u>
<b>31. Gesamtjahresergebnis</b>		<b>1.033.802,22-</b>
32. Einstellung in den Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		<u>618.696,61</u>
<b>33. Bilanzverlust</b>		<b>1.652.498,83</b>

**Stadt Mayen**  
**Gesamtabschluss zum 31.12.2015**

**Gesamtfinanzrechnung**

<b>1. Finanzmittelbestand - Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>		<b>3.835.126,44</b>
davon Finanzmittelbestand der Gemeinde	2.174.753,67	
davon Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen	1.660.372,77	
<b>2. Finanzmittelbestand - Ergebnis des Haushaltsjahres</b>		<b>4.509.250,03</b>
davon Finanzmittelbestand der Gemeinde	1.870.471,99	
davon Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen	2.638.778,04	
<b>3. Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr</b>		<b>674.123,59</b>
davon Finanzmittelbestand der Gemeinde	-304.281,68	
davon Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen	978.405,27	

## II.4 Gesamtanhang

### Inhaltsangabe zum Gesamtanhang

#### **A. Rechtsgrundlagen**

#### **B. Gliederung**

#### **C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden**

C.1. Abgrenzung des Konsolidierungskreis (§ 109 Abs. 4 GemO/ § 58 Abs. 1 GemHVO)

C.2. Nichteinbeziehung von Beteiligungsbesitz

C.3. Konsolidierungsmethoden

#### **D. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Aktiva**

D.1. Anlagevermögen

D.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände,

D.1.2. Sachanlagen

D.1.3. Finanzanlagen

D.2. Umlaufvermögen

D.2.1. Vorräte

D.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

D.2.3. Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

D.3. Rechnungsabgrenzungsposten

#### **E. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Passiva**

E.1. Eigenkapital

E.1.1. Kapitalrücklage

E.1.2. Gesamtergebnisvortrag

E.2. Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung („Badwill“)

E.3. Ausgleichsposten für eigene Anteile

E.4. Sonderposten

E.5. Rückstellungen

E.6. Verbindlichkeiten

E.7. Rechnungsabgrenzungsposten

#### **F. Sonstige Angaben gemäß § 58 Abs. 5 GemHVO**

F.1. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

F.2. Nicht-Einbeziehung von Beteiligungsbesitz in den Gesamtabschluss

F.3. Trägerschaft bei Sparkassen

F.4. Währungsumrechnung

F.5. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

F.6. Rückstellungen, die in der Gesamtbilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden

F.7. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

F.8. Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

F.9. Derivative Finanzinstrumente

F.10. Personal

F.11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

F.12. Gesamtfinanzrechnung

F.13. Tochterorganisationen, die entsprechend §§ 311 und 312 des HGB in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind (assoziierte Tochterorganisationen)

F.14. Erstmalige Einbeziehung von Tochterorganisationen entsprechend §§ 311 und 312 HGB

#### **G. Erläuterungen der Positionen der Gesamtergebnisrechnung**

#### **H. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen**

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Gesamtabschluss wurde unter Beachtung des § 109 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3, 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4; 47 Abs. 2; 48, 54, 58 GemHVO erstellt.

Gemäß § 54 Abs. 2 sind die Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung vom 3. August 2005 (BGBl. I S. 2267) anzuwenden.

Vereinfachungsregelungen oder Schätzungen wurden bei der Erstellung des Gesamtabschlusses nicht in Anspruch genommen bzw. nicht vorgenommen.

## **B. Gliederung**

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzrechnung bzw. -bilanz richtet sich nach den §§ 55 – 57 GemHVO.

## **C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden**

Auf den Gesamtabschluss sind, soweit sein Eigenart keine Abweichungen bedingt oder nichts anderes bestimmt ist, die Vorschriften über den Jahresabschluss der Gemeinde nach § 54 Abs. 1 GemHVO entsprechend angewandt.

Die auf den vorgehenden Gesamtabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

### **C.1 Abgrenzung des Konsolidierungskreis (§ 109 Abs. 4 GemO/ § 58 Abs. 1 GemHVO)**

#### **Tochterorganisationen, die im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind:**

##### **Mutterorganisation :**

Name	Stadt Mayen
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland Pfalz

##### **Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Mayen (AWB) :**

Name	Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung der Stadt Mayen (AWB)
Rechtsform	Eigenbetrieb (Sondervermögen ohne eigene Rechtsfähigkeit)
Sitz	Mayen
Gegenstand	Abwasserentsorgung für die Stadt Mayen
Beteiligungsverhältnis	100%, da Sondervermögen
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	Eigenbetrieb und Anstaltsverordnung Rheinland Pfalz
Badwill bzw. Goodwill	Nicht zu verzeichnen, da korrespondierende Buchung im Haushalt der Stadt Mayen

**Stadtwerke Mayen GmbH:**

Name	Stadtwerke Mayen GmbH
Rechtsform	GmbH
Sitz	Mayen
Gegenstand	Betrieb des Badezentrums, des Wasserwerks und der Parkeinrichtungen der Stadt Mayen
Beteiligungsverhältnis	100%
Höhe des Anteils in € zum 01.01.2015	5.575.000,00 Euro
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	HGB
Badwill 1.1.2015	2.744.231,85 Euro (vgl. Erläuterungen zu E2)

**Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & co. KG, Mayen:**

Name	Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG, Mayen
Rechtsform	GmbH & Co. KG
Sitz	Mayen
Gegenstand	Stadtentwicklung und Wohnraumbewirtschaftung in der Stadt Mayen
Beteiligungsverhältnis	100% als Kommanditistin
Höhe des Anteils in € zum 01.01.2015	3.500.300,00 Euro
Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	HGB
Goodwill/ Firmenwert	550.470,48 Euro (vgl. Erläuterungen zu E2)

**Tochterorganisationen, die entsprechend §§ 311 und 312 des HGB in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind (assoziierte Tochterorganisationen)**

**Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung mbH:**

Name	Komm-Aktiv mbH Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung mbH
Rechtsform	GmbH
Sitz	Mayen
Gegenstand	Berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung
Beteiligungsverhältnis	28 %
Höhe des Anteils in € zum 01.01.2015 (entspricht Buchwert der Beteiligung)	7.158,08
Badwill/ passiver Unterschiedbetrag 1.1.2015	225.691,00 Euro (vgl. Erläuterungen zu E2)

**FWM Fernwärmeversorgung Mayen GmbH**

Name	FWM, Fernwärmeversorgung Mayen GmbH
Rechtsform	GmbH
Sitz	Mayen
Gegenstand	Fernwärmeversorgung der Stadt Mayen
Beteiligungsverhältnis	30%
Höhe des Anteils in € zum 01.01.2015	270.000,00 Euro
Buchwert der Beteiligung bei den Stadtwerken	303.965,63 Euro
Badwill / passiver Unterschiedsbetrag 1.1.2015	161.017,07 Euro (vgl. Erläuterungen zu E2)

**C.2 Nichteinbeziehung von Beteiligungsbesitz**

Nachstehendes Tochterunternehmen wurde aufgrund untergeordneter Bedeutung nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen:

**STEG Beteiligungs – und Verwaltungsgesellschaft mbH:**

Name	STEG Beteiligungs- und Verwaltungsgesellschaft mbH, Mayen
Rechtsform	GmbH
Sitz	Mayen
Gegenstand	Komplementärin der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG, Mayen
Beteiligungsverhältnis	100%
Höhe des Anteils in € zum 01.01.2015	25.000,00

Wegen des Fehlens eines beherrschenden oder maßgeblichen Einflusses wurden folgende Beteiligungen ebenfalls nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen:

- Eifeltourismus GmbH (ET)
- Zweckverband REMET (Rhein-Mosel-Eifel-Tourismus)
- Zweckverband Vulkanpark
- Zweckverband Kultur-Forum-Mayen-Koblenz
- Energiebeteiligungsgesellschaft Mittelrhein GmbH

**Aufstellung Anteilsbesitz**

Eine Aufstellung des Anteilsbesitzes gem. § 58 GemHVO ist als Anlage beigefügt.

### **C.3 Konsolidierungsmethoden**

#### **Kapitalkonsolidierung**

Im Rahmen der Vollkonsolidierung wurden die Beteiligungen an dem Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung, der Stadtwerke Mayen GmbH und der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG konsolidiert. Als Konsolidierungsmethode ist in Rheinland-Pfalz lediglich die Buchwertmethode zulässig.

Im Rahmen der Konsolidierung des Eigenbetriebes Abwasserbeseitigung konnte das Eigenkapital des Eigenbetriebes zum 1.1.2015 mit dem spiegelbildlich geführten Beteiligungsansatz bei der Stadt Mayen verrechnet werden.

Bei der Konsolidierung der Stadtwerke Mayen kam es zum 1.1.2015 zu einem Ausweis eines passivischen Unterschiedsbetrages aus der Kapitalkonsolidierung in Höhe von TEUR 2.744 (vgl. Ziffer E2).

Die Kapitalkonsolidierung der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG schloss zum 1.1.2015 mit der Aktivierung eines Firmenwertes aus der Kapitalkonsolidierung von TEUR 550 (vgl. Ziffer D 3.3.)

Im Rahmen der Ad-Equity Konsolidierung wurden die Komm-Aktiv GmbH und die FWM Fernwärmeversorgung GmbH in die Gesamteröffnungsbilanz aufgenommen. Für die Komm-Aktiv GmbH ergab sich zum 1.1.2015 ein passiver Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung von TEUR 226 (vgl. Ziffer E2). Für die FWM Fernwärmeversorgung Mayen GmbH wurde zum 1.1.2015 ein Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung von TEUR 161 passiviert (vgl. Ziffer E 2).

#### **Schuldenkonsolidierung**

Mutter- und Tochterorganisationen bilden einen Konsolidierungskreis, sodass es keine Schuldbeziehungen untereinander geben kann. Forderungen und Verbindlichkeiten wurden gegeneinander aufgerechnet. Eine geringfügige Differenz wurde in die sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert.

#### **Ertrags- und Aufwandskonsolidierung**

Erträge und Aufwendungen aus internen Geschäften der Stadt mit ihren Tochterorganisationen wurden weitestgehend eliminiert.

Bei untergeordneter Bedeutung wurde auf eine Ertrags- und Aufwandskonsolidierung nach § 305 Abs. 2 HGB verzichtet.

#### **Zwischenergebniseliminierung**

Eine Zwischenergebniseliminierung nach § 109 Abs. 5 GemO musste nicht vorgenommen werden.

## **D. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Aktiva**

### **D.1. Anlagevermögen**

Eine Entwicklung des Anlagevermögens kann dem beigefügten Anlagenspiegel entnommen werden.

#### **D.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände,**

Die Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgt zu Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Posten in den immateriellen Vermögensgegenständen war nicht erforderlich.

Aus der Kapitalkonsolidierung der SteG Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG wurde zum 1.1.2015 ein Geschäfts- und Firmenwert von 550.470,48 EUR aktiviert (Bilanz Ziffer 1.1.1).

#### **D.1.2. Sachanlagen**

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet und überwiegend um lineare Abschreibungen entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Posten im Sachanlagevermögen war nicht erforderlich.

#### **D.1.3. Finanzanlagen**

Finanzanlagevermögen wird grundsätzlich zu Anschaffungskosten bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen werden vorgenommen, sofern von einer dauerhaften Wertminderung auszugehen ist. Zuschreibungen erfolgen für Abschreibungen aus Vorjahren, soweit der ursprüngliche Abschreibungsgrund entfallen ist.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung war in den Beteiligungen aufgrund der Kapitalkonsolidierung erforderlich.

Der Vorgang der Kapital- und der ad equity -Konsolidierung sind nebst einer Darstellung der Zusammensetzung der Finanzanlagen den nachstehenden Erläuterungen zu entnehmen.

**Zusammensetzung und Entwicklung:**

	<u>Stand</u> <u>1.1.2015</u>	<u>Zugang (+)</u> <u>Abgang (-)</u>	<u>Stand</u> <u>31.12.2015</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	697.831,78	83.278,60	781.110,38
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	2.584.607,71	85.754,07 -410.266,04	2.260.095,74
<b>Summe:</b>	<b>3.282.439,49</b>	<b>169.032,67</b> <b>-410.266,04</b>	<b>3.041.206,12</b>

Der Betrag der Anteile an assoziierten Unternehmen umfasst das anteilige Eigenkapital der Komm-Aktiv mbH und der FWM Fernwärmeversorgung Mayen GmbH. Das anteilige Eigenkapital beider Gesellschaften erhöhte sich im Jahr 2015 um EUR 83.278,60.

Unter den sonstigen Wertpapieren werden im Wesentlichen die Anteile an der Energiebeteiligungsgesellschaft Mittelrhein GmbH, der Stadtentwicklungsgesellschaft Beteiligungs-GmbH, dem Zweckverband REMET, Anteile an der Beamtenwohnungsgenossenschaft Mayen e.G., die Geschäftsanteile an der Raiffeisenbank Kehrig und der Volksbank Rhein-Ahr Eifel e.G. und die Versorgungsrücklage gem. § 141 a des Bundesbesoldungsgesetzes und der Versorgungsrücklage aus dem Versorgungslastenausgleichsgesetz ausgewiesen.

**D.2. Umlaufvermögen****D.2.1. Vorräte**

Die Bewertung der Vorräte erfolgt grundsätzlich mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Sofern Umstände eintreten, die eine – auch nur vorübergehende – Wertminderung verursachen, so ist auf den niedrigeren Wert abzuschreiben.

Die Vorräte wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Posten im Vorratsvermögen war nicht erforderlich.

**Zusammensetzung:**

	<u>Roh- Hilfs und Betriebsstoffe</u>	<u>Fertige Erzeug- nisse und Waren</u>	<u>Gesamt</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Stadt Mayen	53.536,12	270.578,78	324.114,90
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung	17.000,00	0,00	17.000,00
Stadtwerke Mayen GmbH	60.672,69	8.123,33	68.796,02
Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG	653,31	312.433,14	313.068,45
<b>Summe:</b>	<b>131.844,12</b>	<b>591.135,25</b>	<b>722.979,37</b>

Die Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe beinhalten im Wesentlichen Büromaterialvorräte sowie Materialien zum Betrieb des Wasserwerkes, der Stadtwerke und der städtischen Einrichtungen.

Die fertigen und unfertigen Erzeugnisse setzen sich vor allem aus zur Veräußerung befindlichen Grundstücke (STEG und Stadt Mayen ) zusammen.

## D.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert aktiviert. Falls notwendig wurden Einzel- oder Pauschalwertberichtigungen zum Forderungsbestand vorgenommen.

Die Forderungen wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Forderungen war aufgrund der Verflechtungen im Konsolidierungskreis erforderlich.

### Zusammensetzung:

	<u>Transfer-</u> <u>leistungen</u>	<u>Lieferun-</u> <u>gen und</u> <u>Leistun-</u> <u>gen</u>	<u>Forde-</u> <u>rungen</u> <u>gegen-</u> <u>Unter-</u> <u>nehmen</u> <u>mit</u> <u>Beteili-</u> <u>gungs-</u> <u>verhält-</u> <u>nis</u>	<u>Forderun-</u> <u>gen öffent-</u> <u>licher</u> <u>Bereich</u>	<u>Sonstige</u> <u>Vermö-</u> <u>gensge-</u> <u>genstän-</u> <u>de</u>	<u>Gesamt</u>
	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Stadt Mayen	2.158.612,32	12.953,20	0,00	231,85	49.086,81	2.220.884,18
Eigenbetrieb Abwas- serbeseitigung	0,00	407.620,59	0,00	9.080,86	700,00	417.401,45
Stadtwerke Mayen GmbH	0,00	471.109,19	314.426,22	950.866,85	230.591,91	1.966.994,17
Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG	0,00	23.144,59	0,00	0,00	1.729,72	24.874,31
<b>Summe:</b>	<b>2.158.612,32</b>	<b>914.827,57</b>	<b>314.426,22</b>	<b>960.179,56</b>	<b>282.108,44</b>	<b>4.630.154,11</b>

Die Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht betreffen die Forderung der Stadtwerke gegen die EBM, Energiebeteiligungsgesellschaft Mitterhein mbH.

### **D.2.3. Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**

Die liquiden Mittel wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb des Bilanzpostens war nicht erforderlich.

Es erfolgte eine Bilanzierung zum Nennbetrag.

#### **Zusammensetzung:**

	<u>Euro</u>
Stadt Mayen	1.870.471,99
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung	1.321.947,05
Stadtwerke Mayen GmbH	504.491,01
Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG	812.339,98
<b>Summe:</b>	<b>4.509.250,03</b>

### **D.3. Rechnungsabgrenzungsposten**

Unter dieser Position sind die Aufwendungen des neuen Jahres bilanziert, die bereits im alten Haushaltsjahr ausgezahlt wurden.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

#### **Zusammensetzung:**

	<u>Euro</u>
Stadt Mayen	493.191,28
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung	9.521,05
Stadtwerke Mayen GmbH	2.850,80
Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG	903,36
<b>Summe:</b>	<b>506.466,49</b>

Der Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet im Wesentlichen Vorauszahlungen der Stadt Mayen auf Personalkosten Januar, Umlagebeiträge an die Rheinische Versorgungskasse und ausgezahlte Sozialleistungen.

**E. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Passiva****E.1. Eigenkapital****E.1.1. Kapitalrücklage**

Innerhalb der Kapitalrücklage werden lediglich die „Bestände“ der Stadt Mayen ausgewiesen.

**Entwicklung:**

	<u>Euro</u>
Stand 1.1.2015	51.481.143,00
Verrechnung Jahresfehlbetrag 2009 der Stadt Mayen	-8.256.337,45
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>43.224.805,55</b>

**E.1.2. Gesamtergebnisvortrag**

Der Gesamtergebnisvortrag entwickelte sich wie folgt:

**Entwicklung:**

	<u>Euro</u>
Stand 1.1.2015	-24.939.377,71
Verrechnung Jahresfehlbetrag 2009 der Stadt Mayen mit der Kapital- rücklage	8.256.337,45
Jahresfehlbetrag 2014	-2.414.536,37
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>-19.097.576,63</b>

**E.2. Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung („Badwill“)**

Der höhere Betrag des Eigenkapitals im Rahmen der Voll- als auch der Ad Equity Konsolidierung zum 1.1.2015 wird in dieser Position ausgewiesen:

**Zusammensetzung:**

	<u>Euro</u>
Komm-aktiv GmbH (ad equity)	225.691,00
FWM, Fernwärmeversorgung May- en GmbH (ad equity)	161.017,07
Stadtwerke Mayen GmbH	2.744.231,85
<b>Summe:</b>	<b>3.130.939,92</b>

**E.3. Ausgleichsposten für eigene Anteile**

Der Ausgleichsposten besteht aufgrund der Beteiligung der Stadtentwicklungsgesellschaft GmbH & Co. KG an der Stadtentwicklungsgesellschaft GmbH.

#### E.4. Sonderposten

Die Sonderposten wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst.

Die Bilanzierung der Sonderposten erfolgte zu Nennwerten. Die Zuführung und Auflösung der Sonderposten erfolgte analog zum wirtschaftlich zugrundeliegenden Vorgang.

Eine Konsolidierung innerhalb des Postens war nicht erforderlich.

#### Zusammensetzung:

	<u>Stadt Mayen</u>	<u>AWB</u>	<u>Stadtwerke</u>	<u>Stadtentwicklungs-</u> <u>gesellschaft</u>	<u>Gesamt</u>
Sonderposten:	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Kommunaler Finanzausgleich	618.696,61	0,00	0,00	0,00	618.696,61
zum Anlagevermögen	00,0	3.819.324,00	3.077.856,00	1.566,00	6.898.746,00
aus Zuwendungen	24.923.593,99	0,00	0,00	0,00	24.923.593,99
aus Beiträgen oder ähnlichen Entgelten	11.173.945,25	0,00	0,00	0,00	11.173.945,25
aus Anzahlungen zum Anlagevermögen	296.837,40	0,00	0,00	0,00	296.837,40
aus Grabnutzungsentgelten	1.972.599,93	0,00	0,00	0,00	1.972.599,93
sonstige	48.520,58	0,00	0,00	0,00	48.520,58
<b>Summe:</b>	<b>39.034.193,76</b>	<b>3.819.324,00</b>	<b>3.077.856,00</b>	<b>1.566,00</b>	<b>45.932.939,76</b>

## E.5. Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst; Konsolidierungsbuchungen mußten keine vorgenommen werden.

Die Pensionsrückstellungen sind zum Teilwert gem. § 6a EStG bewertet. Bei der Berechnung wurde ein Rechnungszinssatz von 6% zugrunde gelegt.

Die Rückstellungen für Steuern enthalten alle noch nicht veranlagten Steuern zum Erfüllungsbetrag.

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

### Zusammensetzung:

	<u>Stadt Mayen</u>	<u>AWB</u>	<u>Stadtwerke</u>	<u>Stadtent- wicklungsgesellschaft</u>	<u>Gesamt</u>
Rückstellungen:	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
für Pensionen	19.289.839,71	0,00	0,00	0,00	19.289.839,71
für Steuern	0,00	0,00	48.100,00	0,00	48.100,00
sonstige	652.375,86	223.695,15	347.126,82	68.150,00	1.291.347,83
<b>Summe:</b>	<b>19.942.215,57</b>	<b>223.695,15</b>	<b>395.226,82</b>	<b>68.150,00</b>	<b>20.629.287,54</b>

**E.6. Verbindlichkeiten**

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

Die Verbindlichkeiten wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst. Eine Konsolidierung innerhalb der Verbindlichkeiten war aufgrund der Verflechtungen im Konsolidierungskreis erforderlich.

**Zusammensetzung:**

	<u>Stadt Mayen</u>	<u>AWB</u>	<u>Stadtwerke</u>	<u>Stadtentwicklungs-</u> <u>gesellschaft</u>	<u>Gesamt</u>
Verbindlichkeiten:	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
gegenüber Kreditinstituten	55.819.336,76	15.898.855,78	11.466.387,33	4.277.621,23	87.462.201,10
aus erhaltenen Anzahlungen	0,00	0,00	16.944,72	0,00	16.944,72
aus Lieferungen und Leistungen	62.951,58	151.719,17	318.483,85	69.645,54	602.800,14
aus Transferleistungen	819,00	0,00	0,00	0,00	819,00
gegen den öffentlichen Bereich	310.266,88	9.729,69	0,00	0,00	319.996,57
sonstige	460.597,77	299.374,30	282.764,24	41.453,82	1.084.190,13
<b>Summe:</b>	<b>56.653.971,99</b>	<b>16.359.678,94</b>	<b>12.084.580,14</b>	<b>4.388.720,59</b>	<b>89.486.951,66</b>

## E.7. Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einzahlungen vor dem Haushaltsjahr erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen. Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

### Zusammensetzung:

	<u>Euro</u>
Stadt Mayen	227.940,71
Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung	72,00
Stadtwerke Mayen GmbH	0,00
Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG	11.157,33
<b>Summe:</b>	<b>239.170,04</b>

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet im Wesentlichen vorausgeleistete Spenden, bezahlte Gutscheine für die Burgfestspiele des Folgejahres und vorausbezahlte Mieten.

## **F. Sonstige Angaben gemäß § 58 Abs. 5 GemHVO**

Gemäß § 58 Abs. 5 GemHVO sind weiterführende Angaben im Anhang zu machen. Die Nummerierung innerhalb des Absatzes 5 wurde im Folgenden identisch übernommen.

### **F.1. Abgrenzung des Konsolidierungskreises**

Siehe Erläuterungen zu Punkt C.1. und C.2.

### **F.2. Nicht-Einbeziehung von Beteiligungsbesitz in den Gesamtabschluss**

Siehe Erläuterungen zu Punkt C.3.

### **F.3. Trägerschaft bei Sparkassen**

Entfällt

### **F.4. Währungsumrechnung**

Eine Währungsumrechnung musste nicht vorgenommen werden.

### **F.5. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**

Es wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Bewertung der Anlagegüter einbezogen.

### **F.6. Rückstellungen, die in der Gesamtbilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden**

Die sonstigen Rückstellungen gliedern sich wie folgt

#### **Zusammensetzung:**

Rückstellungen für:	<u>Euro</u>
Altersteilzeit	241.565,69
Jahresabschlusskosten	101.481,00
Überstunden / Urlaub/ so Personal- kosten	568.006,40
Renovierung	120.000,00
Sonstige	260.294,74
<b>Summe:</b>	<b>1.291.347,83</b>

## **F.7. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Für die Beurteilung der Finanzlage der Stadt Mayen wesentliche finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

## **F.8. Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse**

Von der Stadt Mayen wurden folgende drohende Belastungen in Ihrem Einzelabschluss genannt:

- Sanierung von ehemaligen Mülldeponien bzw. Gemeindemüllplätzen
- Kontaminationsbelastung Viehmarktplatz und Restfläche Gewerbebrache Weiersbach
- Rückkauf Straßenbeleuchtungsanlagen RWE
- Entschädigungsverpflichtung bei Beendigung des Pachtvertrages bzgl. des Badezentrums
- Rückübertragung der Grundstücke des Areals „Berufsbildende Schulen und landwirtschaftliche Beratungsstelle“ in Mayen, Alte Hohl

Des Weiteren besteht eine Bürgschaft für den TUS Hausen in Höhe von TEUR 50.

Die anderen in den Gesamtabchluss einbezogenen Gesellschaften hatten keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen oder Haftungsverhältnisse zu verzeichnen.

Verpflichtungen der Stadt Mayen bezogen auf die konsolidierten Töchter sind an dieser Stelle nicht anzugeben.

## **F.9. Derivative Finanzinstrumente**

Es befanden sich keine derivativen Finanzinstrumente im Bestand.

## **F.10. Durchschnittlicher Personalbestand**

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	37
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	307
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	8
Auszubildende	20
<b>Insgesamt</b>	<b>372</b>

## **F.11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer**

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Stadt Mayen hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse.

Die Stadt Mayen verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, so dass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung der Stadt Mayen gegenüber den berechtigten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern.

Die Stadt Mayen als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt in 2015 4,25 % vom Zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird ein sog. Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 3,5 %.

Die Umlageverpflichtungen für die Beschäftigten betragen im Haushaltsjahr 2015: 590.417,07 EURO.

## **F12. Gesamtfinanzrechnung**

Die Gesamtfinanzrechnung ist diesem Abschluss als Anlage beigefügt

## **F.13. Tochterorganisationen, die entsprechend §§ 311 und 312 des HGB in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind (assoziierte Tochterorganisationen)**

Siehe C1

## **F.14. Erstmalige Einbeziehung von Tochterorganisationen entsprechend §§ 311 und 312 HGB**

Entfällt

## **G. Erläuterungen der Positionen der Gesamtergebnisrechnung**

Zur Erläuterung der Positionen der Gesamtergebnisrechnung wird auf den Gesamtrechenschaftsbericht verwiesen.

## **H. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen gem. § 58 Abs. 6 GemHVO**

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 58 Abs. 5 GemHVO wurden vorgenommen.

## **III.1. Gesamtrechenschaftsbericht**

### **Inhaltsangabe**

- A. Gesamtvermögens-, Gesamtertrags- und Gesamtfinanzlage der Gemeinde \_\_\_\_\_**
- B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Gesamtvermögens-, Gesamtertrags- und Gesamtfinanzlage \_\_\_\_\_**
- C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind \_\_\_\_\_**
- D. Perspektiven und Risiken \_\_\_\_\_**

## **A. Gesamtvermögens-, Gesamtertrags- und Gesamtfinanzlage der Gemeinde**

### **A.1. Gesamtbilanz**

Ein Vergleich der Gesamtvermögenslage kann der nachstehenden Übersicht entnommen werden:

Stadt Mayen  
Gesamtabschluss zum 31.12.2015  
Bilanzvergleich

AKTIVA	31.12.2015		1.1.12015		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
<b>1. Anlagevermögen</b>						
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.432.633,58</b>	<b>2,44%</b>	<b>4.482.753,58</b>	<b>2,45%</b>	<b>-50.120,00</b>	<b>-1,12%</b>
1.1.1 Aktiver Unterschiedsbetrag Kapitalkonsolidierung	550.470,48	0,30%	550.470,48	0,30%	0,00	0,00%
1.1.2 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	260.147,10	0,14%	248.170,10	0,14%	11.977,00	4,83%
1.1.3 Geleistete Zuwendungen	952.593,00	0,52%	786.218,00	0,43%	166.375,00	21,16%
1.1.4 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.669.423,00	1,47%	2.897.895,00	1,59%	-228.472,00	-7,88%
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>164.078.034,31</b>	<b>90,19%</b>	<b>166.585.955,40</b>	<b>91,14%</b>	<b>-2.507.921,09</b>	<b>-1,51%</b>
1.2.1 Wald, Forsten	9.900.833,06	5,44%	9.900.833,06	5,42%	0,00	0,00%
1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.133.203,07	6,12%	11.212.184,55	6,13%	-78.981,48	-0,70%
1.2.3 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	43.864.169,60	24,11%	44.675.373,49	24,44%	-811.203,89	-1,82%
1.2.4 Infrastrukturvermögen	85.574.769,09	47,04%	87.509.111,80	47,88%	-1.934.342,71	-2,21%
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden	7.881.853,00	4,33%	8.250.760,00	4,51%	-368.907,00	-4,47%
1.2.6 Kunstgegenstände Denkmäler	1.052.023,01	0,58%	1.125.987,01	0,62%	-73.964,00	-6,57%
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen Fahrzeuge	1.516.158,00	0,83%	1.583.671,00	0,87%	-67.513,00	-4,26%
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.669.579,00	0,92%	1.484.830,00	0,81%	184.749,00	12,44%
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.485.446,48	0,82%	843.204,49	0,46%	642.241,99	76,17%
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>3.041.206,12</b>	<b>1,67%</b>	<b>3.282.439,49</b>	<b>1,80%</b>	<b>-241.233,37</b>	<b>-7,35%</b>
1.3.1 Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	781.110,38	0,43%	697.831,78	0,38%	83.278,60	11,93%
1.3.2 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	2.260.095,74	1,24%	2.584.607,71	1,41%	-324.511,97	-12,56%
<b>2. Umlaufvermögen</b>						
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>722.979,37</b>	<b>0,40%</b>	<b>871.340,83</b>	<b>0,48%</b>	<b>-148.361,46</b>	<b>-17,03%</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	131.844,12	0,07%	141.236,45	0,08%	-9.392,33	-6,65%
2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	591.135,25	0,32%	730.104,38	0,40%	-138.969,13	-19,03%
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>4.630.154,11</b>	<b>2,55%</b>	<b>3.254.259,07</b>	<b>1,78%</b>	<b>1.375.895,04</b>	<b>42,28%</b>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.158.612,32	1,19%	1.295.053,43	0,71%	863.558,89	66,68%
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	914.827,57	0,50%	494.696,04	0,27%	420.131,53	84,93%
2.2.3 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	314.426,22	0,17%	70.898,02	0,04%	243.528,20	343,49%
2.2.4 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	960.179,56	0,53%	1.242.115,10	0,68%	-281.935,54	-22,70%
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	282.108,44	0,16%	151.496,48	0,08%	130.611,96	86,21%
<b>2.3 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>4.509.250,03</b>	<b>2,48%</b>	<b>3.835.126,44</b>	<b>2,10%</b>	<b>674.123,59</b>	<b>17,58%</b>
<b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>506.466,49</b>	<b>0,28%</b>	<b>471.849,96</b>	<b>0,26%</b>	<b>34.616,53</b>	<b>7,34%</b>
<b>Summe:</b>	<b>181.920.724,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>182.783.724,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>-863.000,76</b>	<b>-0,47%</b>

PASSIVA	31.12.2015		1.1.12015		Veränderung	
	EUR		EUR		EUR	%
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>22.474.730,09</b>	<b>12,35%</b>	<b>24.127.228,92</b>	<b>13,20%</b>	<b>-1.652.498,83</b>	<b>-6,85%</b>
1.1 Kapitalrücklage	43.224.805,55	23,76%	51.481.143,00	28,17%	-8.256.337,45	-16,04%
1.2 Ergebnisvortrag	-19.097.576,63	-10,50%	-24.939.377,71	-13,64%	5.841.801,08	-23,42%
1.3 Jahresfehlbetrag	-1.652.498,83	-0,91%	-2.414.536,37	-1,32%	762.037,54	-31,56%
<b>2. Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung</b>	<b>3.130.939,92</b>	<b>1,72%</b>	<b>3.130.939,92</b>	<b>1,71%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>	<b>26.705,00</b>	<b>0,01%</b>	<b>26.705,00</b>	<b>0,01%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>4. Sonderposten</b>	<b>45.932.939,76</b>	<b>25,25%</b>	<b>46.470.152,64</b>	<b>25,42%</b>	<b>-537.212,88</b>	<b>-1,16%</b>
4.1. Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	618.696,61	0,34%	0,00	0,00%	618.696,61	-
4.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	6.898.746,00	3,79%	7.004.793,00	3,83%	-106.047,00	-1,51%
4.3 Sonderposten aus Zuwendungen	24.923.593,99	13,70%	24.871.564,47	13,61%	52.029,52	0,21%
4.4 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.173.945,25	6,14%	12.363.591,25	6,76%	-1.189.646,00	-9,62%
4.5 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	296.837,40	0,16%	179.134,75	0,10%	117.702,65	65,71%
4.6 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.972.599,93	1,08%	2.002.548,59	1,10%	-29.948,66	-1,50%
4.7 Sonstige Sonderposten	48.520,58	0,03%	48.520,58	0,03%	0,00	0,00%
<b>5. Rückstellungen</b>	<b>20.629.287,54</b>	<b>11,34%</b>	<b>20.666.273,11</b>	<b>11,31%</b>	<b>-36.985,57</b>	<b>-0,18%</b>
5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.289.839,71	10,60%	19.192.814,72	10,50%	97.024,99	0,51%
5.2 Steuerrückstellungen	48.100,00	0,03%	48.100,00	0,03%	0,00	0,00%
5.3 Sonstige Rückstellungen	1.291.347,83	0,71%	1.425.358,39	0,78%	-134.010,56	-9,40%
<b>6. Verbindlichkeiten</b>	<b>89.486.951,66</b>	<b>49,19%</b>	<b>88.205.905,04</b>	<b>48,26%</b>	<b>1.281.046,62</b>	<b>1,45%</b>
6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	87.462.201,10	48,08%	86.162.577,85	47,14%	1.299.623,25	1,51%
6.2 erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	16.944,72	0,01%	16.915,90	0,01%	28,82	0,17%
6.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	602.800,14	0,33%	471.963,03	0,26%	130.837,11	27,72%
6.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	819,00	0,00%	4.822,99	0,00%	-4.003,99	-83,02%
6.5 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	319.996,57	0,18%	657.015,16	0,36%	-337.018,59	-51,30%
6.6 sonstige Verbindlichkeiten	1.084.190,13	0,60%	892.610,11	0,49%	191.580,02	21,46%
<b>7. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>239.170,04</b>	<b>0,13%</b>	<b>156.520,14</b>	<b>0,09%</b>	<b>82.649,90</b>	<b>52,80%</b>
<b>Summe:</b>	<b>181.920.724,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>182.783.724,77</b>	<b>100,00%</b>	<b>-863.000,76</b>	<b>-0,47%</b>



## B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Gesamtvermögens-, Gesamtertrags- und Gesamtfinanzlage

Die Analyse der Gesamtvermögens-, Gesamtertrags- und Gesamtfinanzlage soll im Wesentlichen auf der Basis von geeigneten Kennzahlen erfolgen.

Die wesentlichen Bilanzkennzahlen aus der Gesamtbilanz sind:

Kennzahl	Formel	31.12.2015 %	01.01.2015 %
1. Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Gesamtvermögen}) * 100$	92,63	93,59
2. Infrastrukturintensität	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) * 100$	47,04	47,88
3. Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) * 100$	12,35	13,20
4. Sonderpostenquote	$(\text{Sonderposten} / \text{Gesamtkapital}) * 100$	25,25	25,42
5. Rückstellungsquote	$(\text{Rückstellungen} / \text{Gesamtkapital}) * 100$	11,34	11,31
6. Verbindlichkeitsquote	$(\text{Verbindlichkeiten} / \text{Gesamtkapital}) * 100$	49,19	48,26

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Infrastrukturintensität** gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind. Das Infrastrukturvermögen wirkt sich durch erhöhte Folgeaufwendungen belastend auf die Abschlüsse aus.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder

Die **Rückstellungsquote** gibt den prozentualen Anteil der Rückstellungen am Gesamtkapital wieder. Sie zeigt, mit welchem Anteil die Kommune durch Rückstellungen finanziert ist.

Bei der **Verbindlichkeitsquote** ist ein niedriger Wert vorteilhaft. Ein steigender Wert verursacht höhere Zinsaufwendungen, die erwirtschaftet werden müssen. Zudem steigt die Abhängigkeit von externen Kapitalgebern.

Die wesentlichen Kennzahlen aus der Gesamtergebnisrechnung sind:

Kennzahl	Formel	31.12.2015 %
1. Steuerertragsquote	$(\text{Steuererträge} / \text{ordentliche Erträge}) * 100$	<b>45,61</b>
2. Zuwendungsertragsquote	$(\text{Zuwendungserträge} / \text{ordentliche Erträge}) * 100$	<b>10,27</b>
3. Personalaufwandsquote	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) * 100$	<b>25,36</b>
4. Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) * 100$	<b>10,72</b>
5. Abschreibungsaufwandsquote	$(\text{Abschreibungen} / \text{ordentlichen Aufwendungen}) * 100$	<b>11,58</b>

Die **Steuerertragsquote** gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanzieren kann.

Die **Zuwendungsertragsquote** gibt an, zu welchem Anteil eine Gemeinde sich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert. Bei Gemeinden und Städten ist diese Kennzahl auch vor dem Hintergrund ggf. überörtlicher Aufgaben oder einer vergleichsweise "guten" Haushaltssituation (relativ geringere Zuwendungen) zu interpretieren.

Die **Personalaufwandsquote** gibt das Verhältnis der Personalaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Die Personalaufwendungen machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Das spricht für die Beachtung dieser Kennzahl - vor allem auch deshalb, weil die Reduzierung von Personalaufwendungen i. d. R. nicht kurzfristig möglich ist.

Die **Sach- und Dienstleistungsquote** zeigt das Verhältnis zwischen den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen. Eine hohe Sach- und Dienstleistungsquote bedeutet oftmals, dass viele Dienstleistungen fremd bezogen werden müssen und dafür kein Personal vorgehalten werden muss.

Die **Abschreibungsaufwandsquote** gibt das Verhältnis der Abschreibungen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Die Abschreibungen stellen den zahlungsunwirksamen Ressourcenverbrauch und (längerfristig) den überwiegenden Anteil der "Buchaufwendungen" dar. Da Abschreibungen überwiegend aus realisierten Investitionsmaßnahmen entstehen, stellt diese Kennzahl eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar.

**C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**

Aufgrund der übersichtlichen Struktur der in den Gesamtabschluss einbezogenen „Organisationen“ wird an dieser Stelle auf die Ausführungen in den Einzelabschlüssen verwiesen.

**D. Perspektiven und Risiken**

Aufgrund der übersichtlichen Struktur der in den Gesamtabschluss einbezogenen „Organisationen“ wird an dieser Stelle auf die Ausführungen in den Einzelabschlüssen verwiesen.

## Gesamtabschluss der Stadt Mayen

## Anlagenübersicht

	Anschaffungskosten					Kummulierte Abschreibungen					Buchwert	Buchwert
	01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2015 EUR	01.01.2015 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	01.01.2015 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>												
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>11.133.172,76</b>	<b>261.737,15</b>	<b>4.546,99</b>	<b>130.575,29</b>	<b>11.520.938,21</b>	<b>6.650.419,18</b>	<b>442.434,32</b>	<b>4.544,99</b>	<b>-3,88</b>	<b>7.088.304,63</b>	<b>4.432.633,58</b>	<b>4.482.753,58</b>
1.1.1 Aktiver Unterschiedsbetrag Kaptalkonsolidierung	550.470,48	0,00	0,00	0,00	550.470,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.470,48	550.470,48
1.1.2 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	893.580,50	75.137,15	4.546,99	718,12	964.888,78	324.319,58	63.887,04	4.544,99	-10,77	704.741,68	260.147,10	248.170,10
1.1.3 Geleistete Zuwendungen	4.228.504,06	186.600,00	0,00	126.260,75	4.541.364,81	3.442.286,06	146.494,28	0,00	-8,53	3.588.771,81	952.593,00	786.218,00
1.1.4 Gezahlte Investitionszuschüsse	5.460.617,72	0,00	0,00	3.596,42	5.464.214,14	2.562.722,72	232.053,00	0,00	15,42	2.794.791,14	2.669.423,00	2.897.895,00
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>260.051.225,45</b>	<b>3.764.267,92</b>	<b>323.597,88</b>	<b>-276.649,08</b>	<b>263.215.246,41</b>	<b>93.465.270,05</b>	<b>5.964.507,69</b>	<b>292.569,52</b>	<b>3,88</b>	<b>99.137.212,10</b>	<b>164.078.034,31</b>	<b>166.585.955,40</b>
1.2.1 Wald, Forsten	9.900.833,06	0,00	0,00	0,00	9.900.833,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900.833,06	9.900.833,06
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.457.211,73	97.327,01	10.489,87	-146.038,62	11.398.010,25	245.027,18	19.780,00	0,00	0,00	264.807,18	11.133.203,07	11.212.184,55
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	63.113.943,71	224.645,71	0,00	37.852,94	63.376.442,36	18.438.570,22	1.073.709,43	0,00	-6,89	19.512.272,76	43.864.169,60	44.675.373,49
1.2.4 Infrastrukturvermögen	152.294.368,68	431.059,98	77.956,04	1.483.880,65	154.131.353,27	64.785.256,88	3.847.431,31	76.104,01	0,00	68.556.584,18	85.574.769,09	87.509.111,80
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.799.415,05	18.987,32	0,00	0,00	10.818.402,37	2.548.655,05	387.894,32	0,00	0,00	2.936.549,37	7.881.853,00	8.250.760,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1.797.525,55	9.236,57	0,00	3.159,45	1.809.921,57	671.538,54	86.360,02	0,00	0,00	757.898,56	1.052.023,01	1.125.987,01
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.583.946,40	149.508,28	67.982,18	-2.130,10	4.663.342,40	3.000.275,40	214.888,18	67.979,18	0,00	3.147.184,40	1.516.158,00	1.583.671,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.260.776,78	340.967,15	150.848,66	180.599,38	5.631.494,65	3.775.946,78	334.444,43	148.486,33	10,77	3.961.915,65	1.669.579,00	1.484.830,00
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	843.204,49	2.492.535,90	16.321,13	-1.833.972,78	1.485.446,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485.446,48	843.204,49
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>3.282.439,49</b>	<b>169.032,67</b>	<b>410.266,04</b>	<b>0,00</b>	<b>3.041.206,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.041.206,12</b>	<b>3.282.439,49</b>
1.3.1 Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	697.831,78	83.278,60	0,00	0,00	781.110,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781.110,38	697.831,78
1.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	2.584.607,71	85.754,07	410.266,04	0,00	2.260.095,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.260.095,74	2.584.607,71
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>274.466.837,70</b>	<b>4.195.037,74</b>	<b>738.410,91</b>	<b>-146.073,79</b>	<b>277.777.390,74</b>	<b>100.115.689,23</b>	<b>6.406.942,01</b>	<b>297.114,51</b>	<b>0,00</b>	<b>106.225.516,73</b>	<b>171.551.874,01</b>	<b>174.351.148,47</b>

**Gesamtabschluss der Stadt Mayen**  
**zum 31.12.2015**

**Forderungsübersicht**

	31.12.2015	01.01.2015	Veränderung	Restlaufzeiten			
	EUR	EUR		EUR	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre
	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>4.630.154,11</b>	<b>3.254.259,07</b>	<b>1.375.895,04</b>	<b>3.945.154,11</b>	<b>685.000,00</b>	<b>0,00</b>	
Öffentlich -rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.158.612,32	1.295.053,43	863.558,89	2.158.612,32	0,00	0,00	
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	914.827,57	494.696,04	420.131,53	914.827,57	0,00	0,00	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	314.426,22	70.898,02	243.528,20	314.426,22	0,00	0,00	
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	960.179,56	1.242.115,10	-281.935,54	275.179,56	685.000,00	0,00	
Sonstige Vermögensgegenstände	282.108,44	151.496,48	130.611,96	282.108,44	0,00	0,00	

**Gesamtabschluss der Stadt Mayen zum 31.12.2015**  
**Verbindlichkeitenübersicht**

	31.12.2015	01.01.2015	Veränderung	Restlaufzeiten		
	EUR	EUR		bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre
				EUR	EUR	EUR
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>89.486.951,66</b>	<b>88.205.905,04</b>	<b>1.281.046,62</b>	<b>17.618.572,69</b>	<b>17.924.630,48</b>	<b>53.943.748,49</b>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	87.462.201,10	86.162.577,85	1.299.623,25	16.196.089,01	17.614.363,60	53.651.748,49
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	16.944,72	16.915,90	28,82	16.944,72	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	602.800,14	471.963,03	130.837,11	602.800,14	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	819,00	4.822,99	-4.003,99	819,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	319.996,57	657.015,16	-337.018,59	9.729,69	310.266,88	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	1.084.190,13	892.610,11	191.580,02	792.190,13	0,00	292.000,00

## Aufstellung Anteilsbesitz

31.12.2015

Beteiligung	Sitz	Konsolidierungs- methode	Gegenstand	Beteiligungsverhältnis %	Höhe des bilanzierten gemeindlichen Anteils EUR
Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co.KG Mayen	Mayen	Vollkonsolidierung	Die Durchführung von Stadtentwicklungs- und Wirtschaftsförderungsmaßnahmen, die unmittelbar und mittelbar der strukturellen Verbesserung von Mayen dienen	100,00%	3.429.838,57
Stadtwerke Mayen GmbH	Mayen	Vollkonsolidierung	Trinkwasserversorgung der Stadt Mayen, Betrieb von Parkeinrichtungen und Betrieb des Badezentrums der Stadt Mayen	100,00%	10.874.969,68
Eigenbetrieb AWB	Mayen	Vollkonsolidierung	Ableitung und unschädliche Beseitigung von Schmutz- und Niederschlagswasser von den im Bereich der Stadt Mayen gelegenen Grundstücken	100,00%	14.213.461,97 entspricht Eigenkapital des Eigenbetriebes
Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung mbH	Mayen	ad equity Konsolidierung	Beratungs-, Betreuungs-, Bildungs- und Beschäftigungsangebote für sozial Benachteiligte und für Empfänger von Arbeitslosengeld II, denen aus den unterschiedlichsten Gründen der Zugang zum Arbeitsmarkt erschwert ist bzw die nicht oder nicht ausreichend in das Sozialversicherungssystem integriert sind.	28,00%	7.158,08
FWM Ferwärmeversorgung Mayen GmbH	Mayen	ad equity Konsolidierung	Die Beschaffung, der Bau und der Betrieb von Fernwärmeversorgungsanlagen und die Belieferung von Abnehmern in Mayen aus diesen Anlagen	30,00%	303.965,63
Energiebeteiligungsgesellschaft Mittelrhein mbH	Koblenz	kein Einbezug	Beteiligung an der Energieversorgung Mittelrhein AG (evm)	18,06%	1.683.989,58

## **IV. Anlagen**

- IV.1 Bilanz, Ergebnisrechnung und Anlagenübersicht der Stadt Mayen zum 31.12.2015
- IV.2 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Stadt Mayen zum 31.12.2015
- IV.3 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Stadtwerke Mayen GmbH zum 31.12.2015
- IV.4 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG Mayen zum 31.12.2015
- IV.5 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der FWM, Fernwärmeversorgung Mayen GmbH zum 31.12.2015
- IV.6 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung zum 31.12.2015

Bilanz Stadt Mayen zum 31.12.2015									
Aktiva					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Tz. im Anhang	Stand am 31.12.2014 €	Stand am 31.12.2015 €	Posten	Bezeichnung	Tz. im Anhang	Stand am 31.12.2014 €	Stand am 31.12.2015 €
1	Anlagevermögen	9 ff.	134.599.147,45	132.604.915,32	1	Eigenkapital	121 ff.	24.127.228,92	21.727.905,29
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	13 ff.	1.857.025,60	1.892.265,60	1.1	Kapitalrücklage	125 ff.	51.481.143,00	43.224.805,55
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	23	178.256,80	192.460,80	1.2	Sonstige Rücklagen		0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	24	786.218,00	952.593,00	1.3	Ergebnisvortrag	127 ff.	-24.939.377,71	-19.097.576,63
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	25	892.551,00	747.212,00	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	130 ff.	-2.414.536,37	-2.399.323,63
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	2	Sonderposten	132 ff.	39.465.359,64	39.034.193,78
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	134 ff.	0,00	618.696,61
1.2	Sachanlagen	26 ff.	103.857.357,90	101.638.040,12	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	136 ff.	37.414.290,47	36.394.376,64
1.2.1	Wald, Forsten	41 ff.	9.900.833,06	9.900.833,06	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	138 ff.	24.871.564,47	24.923.593,99
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45 ff.	11.106.905,00	11.027.923,52	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnliche Entgelten	142 ff.	12.363.591,25	11.173.945,25
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	47 ff.	32.897.827,88	32.287.026,88	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	145 ff.	179.134,75	296.837,40
1.2.4	Infrastrukturvermögen	50 ff.	45.944.401,80	44.138.080,64	2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	148 ff.	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	54	0,00	0,00	2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	150 ff.	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	55 ff.	1.198.576,51	1.052.023,01	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	152 ff.	2.002.548,59	1.972.599,93
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	59	1.374.091,00	1.323.348,00	2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	155 ff.	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	60	1.107.847,00	1.113.791,00	2.7	Sonstige Sonderposten	157 ff.	48.520,58	48.520,58
1.2.9	Pflanzen und Tiere	61	0,00	0,00	3	Rückstellungen	159 ff.	19.993.647,96	19.942.215,57
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	62 ff.	399.465,15	795.014,01	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	160 ff.	19.192.814,72	19.289.839,71
1.3	Finanzanlagen	64 ff.	28.884.763,95	29.074.609,60	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	68	14.304.806,25	14.304.806,25	3.3	Rückstellungen für latente Steuern		0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	3.4	Sonstige Rückstellungen	169 ff.	800.833,24	652.375,86
1.3.3	Beteiligungen	69 ff.	21.884,01	21.884,01	4	Verbindlichkeiten	181 ff.	55.261.721,95	58.581.322,34
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	75 ff.	13.931.461,97	14.213.461,97	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	184 ff.	53.959.147,61	55.819.336,76
1.3.6	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	185 ff.	22.659.147,61	21.619.336,76
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	77 ff.	626.609,72	534.455,37	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	189	31.300.000,00	34.200.000,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	80 ff.	3.948.117,58	4.415.471,07	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00
2.1	Vorräte	82 ff.	348.784,16	324.114,90	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	190	126.081,09	50.594,88
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	93	71.811,12	53.536,12	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	191	4.822,99	819,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		-80,00	-448,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	94	276.973,03	270.578,78	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	192	0,00	12.356,70
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	95 ff.	1.424.579,78	2.220.884,18	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	194 ff.	621.665,73	310.266,88
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	103	1.295.053,43	2.158.612,32	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	195	550.064,53	388.396,12
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	104	16.769,77	12.953,20	5	Rechnungsabgrenzungsposten	197 ff.	145.801,99	227.940,71
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00					
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00					
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00					
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	105	27.947,19	231,85					
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	106	84.809,37	49.086,81					
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	107 ff.	0,00	0,00					
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00					
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00					
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei	110 ff.	2.174.753,67	1.870.471,99					
3	Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00	0,00					
4	Rechnungsabgrenzungsposten	116 ff.	446.495,43	493.191,28					
4.1	Disagio		0,00	0,00					
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	119 ff.	446.495,43	493.191,28					
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00					
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>138.993.760,46</b>	<b>137.513.577,67</b>		<b>Bilanzsumme</b>		<b>138.993.760,46</b>	<b>137.513.577,67</b>

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan J. Ist	gegenüber	2016
		€	€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	24.213.560,16	25.197.267,00	0,00	25.508.491,73	311.224,73	1.294.931,57	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.220.814,68	6.130.751,00	0,00	5.742.346,68	-388.404,32	521.532,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.598.959,86	3.405.369,00	0,00	3.314.908,97	-90.460,03	715.949,11	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.352.025,10	3.084.424,00	0,00	2.820.571,67	-263.852,33	-531.453,43	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.432.853,45	1.493.372,00	0,00	1.435.431,17	-57.940,83	2.577,72	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.508.120,81	5.207.935,00	0,00	5.247.919,90	39.984,90	739.799,09	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	44.476,84	0,00	0,00	3.781,51	3.781,51	-40.695,33	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	2.668.529,58	1.854.301,00	0,00	2.378.089,79	523.788,79	-290.439,79	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	44.039.340,46	46.373.419,00	0,00	46.451.541,42	78.122,42	2.412.200,94	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-12.241.955,40	-13.093.384,10	0,00	-12.272.576,05	820.808,05	-30.620,65	-37.000,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.175.194,00	-1.439.171,41	0,00	-1.521.502,14	-82.330,73	-346.308,14	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.528.425,07	-4.330.516,25	-109.252,80	-3.630.778,05	699.738,20	-102.352,98	-276.013,20
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-3.653.677,34	-3.727.707,00	0,00	-3.604.494,30	123.212,70	49.183,04	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-16.282.788,36	-16.309.086,71	-214.562,44	-16.228.414,25	80.672,46	54.374,11	-106.010,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-5.986.163,31	-7.013.001,93	0,00	-6.949.174,58	63.827,35	-963.011,27	-55.000,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.124.791,51	-2.154.173,60	-197.248,36	-2.130.292,79	23.880,81	-5.501,28	-96.984,30
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-44.992.994,99	-48.067.041,00	-521.063,60	-46.337.232,16	1.729.808,84	-1.344.237,17	-571.007,50
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-953.654,51	-1.693.622,00	-521.063,60	114.309,26	1.807.931,26	1.067.963,77	-571.007,50
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	764.123,95	440.631,00	0,00	438.908,35	-1.722,65	-325.215,60	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.476.653,07	-2.451.679,00	0,00	-2.458.760,67	-7.081,67	17.892,40	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.712.529,12	-2.011.048,00	0,00	-2.019.852,32	-8.804,32	-307.323,20	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-2.666.183,63	-3.704.670,00	-521.063,60	-1.905.543,06	1.799.126,94	760.640,57	-571.007,50
25.	+ Außerordentliche Erträge	5.000,00	0,00	0,00	125.049,04	125.049,04	120.049,04	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-133,00	-133,00	-133,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	5.000,00	0,00	0,00	124.916,04	124.916,04	119.916,04	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-2.661.183,63	-3.704.670,00	-521.063,60	-1.780.627,02	1.924.042,98	880.556,61	-571.007,50
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	-618.696,61	-618.696,61	-618.696,61	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	246.647,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-246.647,26	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-2.414.536,37	-3.704.670,00	-521.063,60	-2.399.323,63	1.305.346,37	15.212,74	-571.007,50

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung								Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderun- g durch unterlassene Instandsetzun- gen
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchunge n im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibung n im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung en auf Abnahme	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Durch- schnittlich hier Abschreib- ung	Durch- schnittlich hier Restbuch- wert		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
<b>1. Anlagevermögen</b>																	
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																	
1.1.1. Gewerliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	502.576,18	57.522,39	4.546,99	718,12	556.269,70	324.319,58	0,00	44.045,28	-10,77	4.544,99	363.809,10	192.460,60	176.256,60	7,92	34,60	0,00	
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	4.226.504,06	168.600,00	0,00	126.260,75	4.541.364,81	3.442.286,06	0,00	146.484,28	-8,53	0,00	3.588.771,81	952.893,00	786.218,00	3,23	20,96	0,00	
1.1.3. Geleistete Investitionszuschüsse	2.476.744,79	0,00	0,00	3.996,42	2.480.341,21	1.584.193,79	0,00	148.920,00	15,42	0,00	1.733.129,21	747.212,00	892.551,00	6,00	30,13	0,00	
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.207.825,03</b>	<b>244.122,39</b>	<b>4.546,99</b>	<b>130.975,29</b>	<b>7.577.975,72</b>	<b>5.350.799,43</b>	<b>0,00</b>	<b>339.459,56</b>	<b>-3,88</b>	<b>4.544,99</b>	<b>5.685.710,12</b>	<b>1.892.265,60</b>	<b>1.857.025,60</b>	<b>4,48</b>	<b>24,97</b>	<b>0,00</b>	
<b>1.2. Sachanlagen</b>																	
1.2.1. Wald, Forsten	9.900.833,06	0,00	0,00	0,00	9.900.833,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.900.833,06	9.900.833,06	0,00	100,00	0,00	
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.281.865,58	97.327,01	10.489,87	-146.039,62	11.222.864,10	174.960,58	0,00	19.780,00	0,00	0,00	194.740,58	11.027.923,52	11.106.905,00	0,18	98,26	0,00	
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.797.650,88	71.261,89	0,00	37.852,94	44.906.765,71	11.899.823,00	0,00	719.922,72	-6,89	0,00	12.619.739,83	32.287.026,88	32.897.827,88	1,60	71,90	0,00	
1.2.4. Infrastrukturvermögen	62.334.758,96	203.162,72	2.157,29	-35,17	62.535.729,12	16.390.357,16	0,00	2.007.598,18	0,00	306,86	18.397.848,48	44.138.080,84	45.944.401,80	3,21	70,58	0,00	
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	1.797.525,55	9.236,57	0,00	3.158,45	1.809.921,57	671.538,54	0,00	86.360,02	0,00	0,00	757.699,56	1.052.023,01	1.125.987,01	4,77	58,13	0,00	
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.826.593,17	149.508,28	67.982,18	-2.130,10	3.905.979,17	2.452.462,17	0,00	198.118,18	0,00	67.979,18	2.582.031,17	1.323.348,00	1.374.081,00	5,07	33,88	0,00	
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.947.353,52	231.714,95	59.905,60	5.887,05	4.126.049,92	2.839.906,52	0,00	229.921,68	10,77	56.780,05	3.012.259,92	1.113.791,00	1.107.847,00	5,56	26,99	0,00	
1.2.9. Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	399.465,15	570.893,49	0,00	-175.344,63	795.014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795.014,01	399.465,15	0,00	100,00	0,00	
<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>138.286.035,87</b>	<b>1.333.104,91</b>	<b>139.535,04</b>	<b>-276.649,06</b>	<b>139.202.956,66</b>	<b>34.428.677,97</b>	<b>0,00</b>	<b>3.261.300,78</b>	<b>3,88</b>	<b>125.066,09</b>	<b>37.564.916,54</b>	<b>101.638.040,12</b>	<b>103.857.357,90</b>	<b>2,34</b>	<b>73,01</b>	<b>0,00</b>	



**A b s c h r i f t**  
**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung**  
**der Stadt Mayen**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2015**

**Aktivseite**

	Stand 31.12.2015 €	Stand 31.12.2014 €
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	28.596,50	30.020,50
2. Baukostenzuschüsse	1.920.805,00	2.003.207,00
	<u>1.949.401,50</u>	<u>2.033.227,50</u>
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	243.899,95	260.907,95
2. Grundstücke mit Wohnbauten	3.943,03	4.641,03
3. Abwasserbehandlungsanlagen	3.730.988,19	4.072.736,16
4. Abwassersammelanlagen	26.634.775,26	26.911.576,84
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	67.759,00	59.848,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	227.532,96	149.428,99
	<u>30.908.898,39</u>	<u>31.459.138,97</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	17.000,00	22.000,00
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	407.620,59	28.702,11
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	11.778,84	14.254,37
3. Forderungen an die Stadtwerke Mayen GmbH	53.921,35	945.455,60
4. Forderungen an Gebietskörperschaften	9.080,86	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	700,00	0,00
	<u>483.101,64</u>	<u>988.412,08</u>
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	1.321.947,05	400.243,28
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	9.521,05	20.376,18
	<u>34.689.869,63</u>	<u>34.923.398,01</u>

**Passivseite**

	Stand 31.12.2015 €	Stand 31.12.2014 €
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Stammkapital</b>	11.000.000,00	11.000.000,00
<b>II. Zweckgebundene Rücklagen</b> (Zuweisungen und Zuschüsse)	2.059.364,05	2.059.364,05
<b>III. Allgemeine Rücklage</b>	496.490,02	496.490,02
<b>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</b>	375.607,90	-58.567,18
<b>V. Jahresgewinn</b>	322.311,19	434.175,08
	<u>14.253.773,16</u>	<u>13.931.461,97</u>
<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	3.819.324,00	3.877.027,00
<b>C. Sonstige Rückstellungen</b>	223.695,15	221.453,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Förderdarlehen	517.897,54	547.706,76
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.380.958,24	16.179.817,42
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	151.719,17	89.443,70
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	16.500,00	33.220,60
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke Mayen GmbH	16.826,38	3.769,32
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	9.729,69	35.409,43
7. Sonstige Verbindlichkeiten	299.374,30	4.016,81
	<u>16.393.005,32</u>	<u>16.893.384,04</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	72,00	72,00
	<u>34.689.869,63</u>	<u>34.923.398,01</u>

**Abschrift**  
**Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung**  
**der Stadt Mayen**  
**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
€	€	€
1. Umsatzerlöse	4.238.144,83	4.242.850,48
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	11.159,60	12.845,64
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>173.634,98</u>	<u>178.155,03</u>
	4.422.939,41	4.433.851,15
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-160.466,46	-146.709,60
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-678.573,96</u>	-528.157,85
	-839.040,42	
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-538.285,90	-504.014,79
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 140.250,57 (Vorjahr = € 121.275,85)	-237.109,12	-213.554,99
	<u>-775.395,02</u>	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.512.722,94	-1.553.067,12
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-376.556,81	-427.308,19
8. Zinsen und ähnliche Erträge	1.533,20	2.429,72
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-598.328,23</u>	<u>-628.986,25</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	322.429,19	434.482,08
11. Sonstige Steuern	<u>-118,00</u>	<u>-307,00</u>
12. Jahresgewinn	<u><u>322.311,19</u></u>	<u><u>434.175,08</u></u>

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen und Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Kennziffern		
	Stand	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand	Stand	Zugang	Abgang	Stand	Stand	Ø	Ø	
	01.01.2015				31.12.2015	01.01.2015			31.12.2015	31.12.2014	AfA	RBW	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%	
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	225.865,99	8.311,82	0,00	0,00	234.177,81	195.845,49	9.735,82	0,00	205.581,31	28.596,50	30.020,50	4,16	12,21
2. Baukostenzuschüsse	2.929.438,48	0,00	0,00	0,00	2.929.438,48	926.231,48	82.402,00	0,00	1.008.633,48	1.920.805,00	2.003.207,00	2,81	65,57
3. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe I.	3.155.304,47	8.311,82	0,00	0,00	3.163.616,29	1.122.076,97	92.137,82	0,00	1.214.214,79	1.949.401,50	2.033.227,50	2,91	61,62
<b>II. Sachanlagen</b>													
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	621.137,51	0,00	0,00	0,00	621.137,51	360.229,56	17.008,00	0,00	377.237,56	243.899,95	260.907,95	2,74	39,27
2. Grundstücke mit Wohnbauten	72.751,94	0,00	0,00	0,00	72.751,94	68.110,91	698,00	0,00	68.808,91	3.943,03	4.641,03	0,96	5,42
3. Abwasserbehandlungsanlagen	12.421.905,24	1.123,30	-5.881,11	0,00	12.417.147,43	8.349.169,08	342.869,77	-5.879,61	8.686.159,24	3.730.988,19	4.072.736,16	2,76	30,05
4. Abwassersammelanlagen													
Haupt- und Verbindungssammler													
4.1 (einschl. Ortssammler)	41.689.075,09	42.295,97	-69.917,54	462.409,80	42.123.863,32	21.472.521,92	760.178,94	-69.917,54	22.162.783,32	19.961.080,00	20.216.553,17	1,80	47,39
4.2 Regenbauwerke	8.554.321,16	0,00	0,00	0,00	8.554.321,16	2.916.291,16	218.793,00	0,00	3.135.084,16	5.419.237,00	5.638.030,00	2,56	63,35
4.3 Pumpwerke	322.741,27	0,00	0,00	0,00	322.741,27	112.118,25	10.398,67	0,00	122.516,92	200.224,35	210.623,02	3,22	62,04
4.4 Sammler in der Ortslage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Hausanschlüsse	1.454.384,63	56.080,37	0,00	196.711,43	1.707.176,43	608.013,98	44.928,54	0,00	652.942,52	1.054.233,91	846.370,65	2,63	61,75
Summe 3.	52.020.522,15	98.376,34	-69.917,54	659.121,23	52.708.102,18	25.108.945,31	1.034.299,15	-69.917,54	26.073.326,92	26.634.775,26	26.911.576,84	1,96	50,53
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	447.514,97	33.856,98	-77.914,36	0,00	403.457,59	387.666,97	25.710,20	-77.678,58	335.698,59	67.759,00	59.848,00	6,37	16,79
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	149.428,99	753.546,33	-16.321,13	-659.121,23	227.532,96	0,00	0,00	0,00	0,00	227.532,96	149.428,99	0,00	100,00
Summe Sachanlagen	65.733.260,80	886.902,95	-170.034,14	0,00	66.450.129,61	34.274.121,83	1.420.585,12	-153.475,73	35.541.231,22	30.908.898,39	31.459.138,97	2,14	46,51
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	68.888.585,27	895.214,77	-170.034,14	0,00	69.613.745,90	35.396.198,80	1.512.722,94	-153.475,73	36.755.446,01	32.858.299,89	33.492.366,47	2,17	47,20

**Bilanz zum 31. Dezember 2015**

AKTIVA

PASSIVA

	€	€	€	Vorjahr T€		€	€	Vorjahr T€
<b>A. Anlagevermögen</b>					<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					I. Gezeichnetes Kapital	5.575.000,00		5.575
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	38.223,00			40	II. Kapitalrücklage	14.027.284,81		12.756
2. Baukostenzuschüsse	<u>1.406,00</u>	39.629,00		2	III. Verlustvortrag	-4.711.491,21		-3.635
<b>II. Sachanlagen</b>					IV. Jahresfehlbetrag	<u>-542.450,82</u>	14.348.342,78	-1.077
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	5.281.064,63			5.460	B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		2.351.533,00	2.439
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	105.279,55			105	C. Empfangene Ertragszuschüsse		726.323,00	687
3. Bauten auf fremden Grundstücken	7.881.853,00			8.251	D. Rückstellungen			
4. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	844.546,00			879	1. Steuerrückstellungen	48.100,00		48
5. Verteilungsanlagen	10.226.379,00			9.702	2. Sonstige Rückstellungen	<u>347.126,82</u>	395.226,82	359
6. Maschinen und maschinelle Anlagen	156.508,00			171	E. Verbindlichkeiten			
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	478.682,00			306	1. Förderdarlehen	0,00		26
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>462.899,51</u>	25.437.211,69		294	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.466.387,33		11.089
<b>III. Finanzanlagen</b>					3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	16.944,72		17
1. Beteiligungen	303.965,63			304	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	318.483,85		221
2. Andere Kapitalanlagen	<u>1.684.209,44</u>	<u>1.988.175,07</u>	27.465.015,76	1.916	5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Mayen	105.244,64		969
<b>B. Umlaufvermögen</b>					6. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>282.764,24</u>	12.189.824,78	225
<b>I. Vorräte</b>								
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	60.672,69			47				
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	<u>8.123,33</u>	68.796,02		17				
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>								
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	471.109,19			417				
2. Forderungen gegen die Stadt Mayen	3.102,62			5				
3. Forderungen gegen Gebietskörperschaften	950.866,85			1.213				
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	314.426,22			71				
5. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>230.591,91</u>	1.970.096,79		65				
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>		<u>504.491,01</u>	2.543.383,82	430				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<u>2.850,80</u>	<u>4</u>				
			<u>30.011.250,38</u>	<u>29.699</u>			<u>30.011.250,38</u>	<u>29.699</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

	€	€	Vorjahr	
			T€	T€
1. Umsatzerlöse		3.388.745,17		3.252
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		45.353,03		29
3. Sonstige betriebliche Erträge		457.437,19		280
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-418.338,12		-397	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-401.834,38</u>	-820.172,50	<u>-338</u>	-735
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-1.174.390,68		-1.095	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung: 83.475,44 €	-313.854,51		-295 (81)	
		<u>-1.488.245,19</u>		<u>-1.390</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-1.154.637,43		-1.175
7. Konzessionsabgabe		-202.326,15		-200
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-779.922,56		-646
9. Erträge aus Beteiligungen		403.209,00		45
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		8.369,66		2
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus Aufzinsung von Rückstellungen: 1.065,00 €		-290.821,52		-365 (0)
12. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>		-433.011,30		-903
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-72.523,47		-141
14. Sonstige Steuern		<u>-36.916,05</u>		<u>-33</u>
15. <u>Jahresfehlbetrag</u>		<u><u>-542.450,82</u></u>		<u><u>-1.077</u></u>

## Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2015

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Zuschüsse		Buchwert		Kennzahlen	
	Anfangsbestand	Zugänge	Umbuchung	Abgänge	Endstand	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Endstand	Anfangsbestand	Endstand	31.12.2015	31.12.2014	durchschnittlicher Abschreibungs-	Rest-
	01.01.2015				31.12.2015	01.01.2015			31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	€	€	%	buchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	158.247,55	8.502,07	0,00	0,00	166.749,62	118.649,55	9.877,07	0,00	128.526,62	0,00	0,00	38.223,00	39.598,00	5,92	22,92
2. Baukostenzuschüsse	54.434,45	0,00	0,00	0,00	54.434,45	52.297,45	731,00	0,00	53.028,45	0,00	0,00	1.406,00	2.137,00	1,34	2,58
	212.682,00	8.502,07	0,00	0,00	221.184,07	170.947,00	10.608,07	0,00	181.555,07	0,00	0,00	39.629,00	41.735,00	4,80	17,92
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	14.037.497,36	24.060,05	0,00	0,00	14.061.557,41	4.747.658,61	202.895,94	0,00	4.950.554,55	3.829.938,23	3.829.938,23	5.281.064,63	5.459.900,52	1,44	37,56
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	175.346,15	0,00	0,00	0,00	175.346,15	70.066,60	0,00	0,00	70.066,60	0,00	0,00	105.279,55	105.279,55	0,00	60,04
3. Bauten auf fremden Grundstücken	10.799.415,05	18.987,32	0,00	0,00	10.818.402,37	2.548.655,05	387.894,32	0,00	2.936.549,37	0,00	0,00	7.881.853,00	8.250.760,00	3,59	72,86
4. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	2.983.595,39	0,00	18.703,49	0,00	3.002.298,88	2.104.837,39	52.915,49	0,00	2.157.752,88	0,00	0,00	844.546,00	878.758,00	1,76	28,13
5. Verteilungsanlagen															
5.1 Speicheranlagen	2.311.277,80	6.945,05	662.203,56	0,00	2.980.426,41	1.908.315,30	26.755,61	0,00	1.935.070,91	276.990,50	276.990,50	768.365,00	125.972,00	0,90	25,78
5.2 Haupt- und Transportleitungen	6.846.729,96	0,00	0,00	0,00	6.846.729,96	2.006.003,27	119.890,00	0,00	2.125.893,27	838.835,69	838.835,69	3.882.001,00	4.001.891,00	1,75	56,70
5.3 Ortsnetze	10.369.166,76	27.593,33	78.743,55	0,00	10.475.503,64	6.771.538,76	175.630,88	0,00	6.947.169,64	0,00	0,00	3.528.334,00	3.597.628,00	1,68	33,68
5.4 Hausanschlüsse	3.719.970,37	83.223,39	65.143,99	0,00	3.868.337,75	1.824.727,37	73.594,38	0,00	1.898.321,75	0,00	0,00	1.970.016,00	1.895.243,00	1,90	50,93
5.5 Messeinrichtungen	402.268,24	10.635,85	0,00	0,00	412.904,09	321.363,24	13.877,85	0,00	335.241,09	0,00	0,00	77.663,00	80.905,00	3,36	18,81
	23.649.413,13	128.397,62	806.091,10	0,00	24.583.901,85	12.831.947,94	409.748,72	0,00	13.241.696,66	1.115.826,19	1.115.826,19	10.226.379,00	9.701.639,00	1,67	41,60
6. Maschinen und maschinelle Anlagen	824.999,37	0,00	0,00	0,00	824.999,37	535.442,73	14.206,00	0,00	549.648,73	118.842,64	118.842,64	156.508,00	170.714,00	1,72	18,97
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	832.218,40	73.891,56	174.712,33	14.028,70	1.066.793,59	524.849,59	76.368,89	14.027,70	587.190,78	920,81	920,81	478.682,00	306.448,00	7,16	44,87
8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	294.310,35	1.168.096,08	-999.506,92	0,00	462.899,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	462.899,51	294.310,35	0,00	100,00
	53.596.795,20	1.413.432,63	0,00	14.028,70	54.996.199,13	23.363.457,91	1.144.029,36	14.027,70	24.493.459,57	5.065.527,87	5.065.527,87	25.437.211,69	25.167.809,42	2,08	46,25
<b>III. Finanzanlagen</b>															
1. Beteiligungen	303.965,63	0,00	0,00	0,00	303.965,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303.965,63	303.965,63	0,00	100,00
2. Andere Kapitalanlagen	1.916.567,06	0,00	0,00	232.357,62	1.684.209,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684.209,44	1.916.567,06	0,00	100,00
	2.220.532,69	0,00	0,00	232.357,62	1.988.175,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.988.175,07	2.220.532,69	0,00	100,00
	56.030.009,89	1.421.934,70	0,00	246.386,32	57.205.558,27	23.534.404,91	1.154.637,43	14.027,70	24.675.014,64	5.065.527,87	5.065.527,87	27.465.015,76	27.430.077,11	2,02	48,01



**Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG Mayen**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2015 bis zum 31.12.2015**

	Euro	2015 Euro	2014 Euro
1. Umsatzerlöse		1.277.911,71	1.129.223,49
2. Verminderung des Bestands an zum Verkauf bestimmter Grundstücke		123.071,69	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge		9.141,56	52.150,06
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung		645.251,41	719.283,60
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	58.387,03		61.893,16
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>16.328,77</u>		<u>17.840,84</u>
		74.715,80	79.734,00
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		138.821,30	159.792,25
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		233.987,03	284.419,14
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		375,01	1.491,87
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>146.324,12</u>	<u>150.038,26</u>
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		-74.743,07	-210.401,83
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7,52		0,00
12. sonstige Steuern	<u>31.155,65</u>		<u>2.461,39</u>
		31.163,17	2.461,39
<b>13. Jahresfehlbetrag</b>		105.906,24	212.863,22
14. Verlustvortrag		1.399.435,60	1.186.572,38
<b>15. Bilanzverlust</b>		<u>1.505.341,84</u>	<u>1.399.435,60</u>

Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG Mayen

Anlagenspiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Zuschreibungen Geschäftsjahr Euro	Buchwerte	
	Stand 01.01.2015 Euro	Zugänge Euro	Umbuchungen Euro	Abgänge Euro	Stand 31.12.2015 Euro	Stand 01.01.2015 Euro	Zugänge Euro	Umbuchungen Euro	Abgänge Euro	Stand 31.12.2015 Euro		Stand 31.12.2015 Euro	Stand 31.12.2014 Euro
	<b>A. Anlagevermögen</b>												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.890,78	800,87	0,00	0,00	7.691,65	6.595,78	228,87	0,00	0,00	6.824,65	0,00	867,00	295,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	6.890,78	800,87	0,00	0,00	7.691,65	6.595,78	228,87	0,00	0,00	6.824,65	0,00	867,00	295,00
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke mit Wohnbauten	7.414.844,25	129.323,77	0,00	0,00	7.544.168,02	1.362.748,14	133.184,77	0,00	0,00	1.495.932,91	0,00	6.048.235,11	6.052.096,11
2. technische Anlagen und Maschinen	51.206,50	0,00	0,00	0,00	51.206,50	12.340,50	2.564,00	0,00	0,00	14.904,50	0,00	36.302,00	38.866,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.610,70	1.503,66	0,00	0,00	36.114,36	23.923,70	2.843,66	0,00	0,00	26.767,36	0,00	9.347,00	10.687,00
Summe Sachanlagen	7.500.661,45	130.827,43	0,00	0,00	7.631.488,88	1.399.012,34	138.592,43	0,00	0,00	1.537.604,77	0,00	6.093.884,11	6.101.649,11
III. Finanzanlagen													
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	26.705,00	0,00	0,00	0,00	26.705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.705,00	26.705,00
Summe Finanzanlagen	26.705,00	0,00	0,00	0,00	26.705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.705,00	26.705,00
Summe Anlagevermögen	7.534.257,23	131.628,30	0,00	0,00	7.665.885,53	1.405.608,12	138.821,30	0,00	0,00	1.544.429,42	0,00	6.121.456,11	6.128.649,11

## Bilanz FWM, Fernwärmeversorgung Mayen GmbH, Mayen zum 31. Dezember 2015

AKTIVA	Anhang TZ	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1 . entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte		39.168,00	42.501,00
		<u>39.168,00</u>	<u>42.501,00</u>
<b>II. Sachanlagen</b>			
1 . Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		348.395,52	364.952,52
2 . Technische Anlagen und Maschinen		2.539.094,00	2.861.742,00
3 . Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		13.074,00	14.788,00
	1	<u>2.939.731,52</u>	<u>3.283.983,52</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1 . Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		47.680,52	5.695,37
2 . Forderungen an Gesellschafter		110.301,08	31.027,56
3 . Sonstige Vermögensgegenstände		8.251,85	58.731,69
	2	<u>166.233,45</u>	<u>95.454,62</u>
<b>II. Flüssige Mittel</b>			
	3	<u>326.678,86</u>	<u>515.241,35</u>
		<u>492.912,31</u>	<u>610.695,97</u>
<b>Summe Aktiva</b>		<u>3.432.643,83</u>	<u>3.894.679,49</u>

PASSIVA	Anhang TZ	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	4	900.000,00	900.000,00
<b>II. Gewinnvortrag</b>	5	499.942,33	392.839,60
<b>III. Jahresüberschuss</b>		288.754,67	257.102,73
		<u>1.688.697,00</u>	<u>1.549.942,33</u>
<b>B. Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	6	47.128,38	59.516,31
<b>C. Rückstellungen</b>			
1 . Steuerrückstellungen		13.355,67	-
2 . Sonstige Rückstellungen		90.300,00	10.300,00
		<u>103.655,67</u>	<u>10.300,00</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1 . Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		1.311.850,20	1.781.882,12
2 . Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		51.841,66	7.766,14
3 . Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		93.754,38	183.056,10
4 . Sonstige Verbindlichkeiten		76.473,92	242.973,87
	7	<u>1.533.920,16</u>	<u>2.215.678,23</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	8	59.242,62	59.242,62
<b>Summe Passiva</b>		<u>3.432.643,83</u>	<u>3.894.679,49</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung FWM, Fernwärmeversorgung Mayen GmbH, Mayen  
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015**

	<b>Anhang</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>TZ</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1 . Umsatzerlöse	<b>10</b>	<b>1.441.604,22</b>	<b>1.366.480,78</b>
2 . sonstige betriebliche Erträge	<b>11</b>	2.101,17	3.751,27
3 . Materialaufwand			
a ) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		-290.835,28	-272.944,47
b ) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-177.456,44	-72.219,22
		<u>-468.291,72</u>	<u>-345.163,69</u>
4 . Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter		-17.863,44	-17.788,81
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		-4.471,84	-4.439,88
	<b>12</b>	<u>-22.335,28</u>	<u>-22.228,69</u>
5 . Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-353.967,34	-418.137,00
6 . sonstige betriebliche Aufwendungen	<b>13</b>	-139.484,01	-142.302,87
7 . sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		18,42	2.064,56
8 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-50.017,08</u>	<u>-80.299,66</u>
<b>9 . Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>409.628,38</b>	<b>364.164,70</b>
10 . Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-122.030,73	-107.091,36
11 . sonstige Steuern		1.157,02	29,39
<b>12 . Jahresüberschuss</b>		<b>288.754,67</b>	<b>257.102,73</b>

Entwicklung des Anlagevermögens der FWM, Fernwärmeversorgung Mayen GmbH, Mayen  
für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

Anlage 3a

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	Vortrag zum 01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Stand am 31.12.2016	Vortrag zum 01.01.2016	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Zuschreibung des Geschäftsjahres	Abgänge	Stand am 31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	50.000,00	-	-	50.000,00	10.832,00	3.333,00	-	-	14.165,00	35.835,00	39.168,00
	<b>50.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50.000,00</b>	<b>10.832,00</b>	<b>3.333,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.165,00</b>	<b>35.835,00</b>	<b>39.168,00</b>
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	580.790,24	-	-	580.790,24	232.394,72	16.558,00	-	-	248.952,72	331.837,52	348.395,52
2. technische Anlagen und Maschinen	7.394.151,92	51.559,19	-	7.445.711,11	4.855.057,92	235.440,18	-	-	5.090.498,10	2.355.213,01	2.539.094,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.317,05	702,52	-	27.019,57	13.243,05	1.639,52	-	-	14.882,57	12.137,00	13.074,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	-	34.036,81	-	34.036,81	-	-	-	-	-	34.036,81	-
	<b>8.001.259,21</b>	<b>86.298,52</b>	<b>-</b>	<b>8.087.557,73</b>	<b>5.100.695,69</b>	<b>253.637,70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.354.333,39</b>	<b>2.733.224,34</b>	<b>2.900.563,52</b>
<b>Gesamt</b>	<b>8.051.259,21</b>	<b>86.298,52</b>	<b>-</b>	<b>8.137.557,73</b>	<b>5.111.527,69</b>	<b>256.970,70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.368.498,39</b>	<b>2.769.059,34</b>	<b>2.939.731,52</b>

Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung mbH, Mayen  
Bilanz zum 31. Dezember 2015

<u>Aktiva</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	<u>Passiva</u>
	EUR	EUR	
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Software	3.439,08	693,66	
II. Sachanlagen			
1. Bauten auf fremden Grundstücken	421,27	1.045,82	
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.005,50	4.193,31	
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>140.952,29</u>	<u>79.917,52</u>	
	<u>143.379,06</u>	<u>85.156,65</u>	
		146.818,14	
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			
I. Vorräte			
1. Betriebsstoffe	32.760,00	31.603,12	
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	<u>16.466,38</u>	<u>15.277,71</u>	
	49.226,38	46.880,83	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28.891,26	8.244,94	
2. Forderungen an Gesellschafter	40.433,11	1.280,85	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>211.549,22</u>	<u>119.918,27</u>	
	280.873,59	129.444,06	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>831.172,79</u>	<u>756.783,80</u>	
		1.161.272,76	
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>			
	<u>4.257,46</u>	<u>3.759,03</u>	
	<u>1.312.348,36</u>	<u>1.022.718,03</u>	
<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	25.564,59		25.564,59
II. Gewinnrücklagen			
1. Freie Rücklage	111.950,00		111.950,00
2. Zweckgebundene Rücklage	<u>787.331,80</u>		<u>787.331,80</u>
	899.281,80		899.281,80
III. Verlustvortrag	-93.242,53		-88.113,29
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>148.757,85</u>		<u>-5.129,24</u>
			980.361,71
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
1. Steuerrückstellungen	4.900,00		4.000,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>84.433,63</u>		<u>75.420,00</u>
			89.333,63
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.276,09		5.968,60
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	54.592,22		54.140,30
3. Sonstige Verbindlichkeiten	143.159,71		51.585,27
- davon aus Steuern: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 2.870,15)			
			229.028,02
<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>			
			<u>13.625,00</u>
			<u>1.312.348,36</u>
			<u>1.022.718,03</u>

Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und  
Arbeitsmarktförderung mbH, Mayen

Gewinn- und Verlustrechnung für 2015

	<u>2015</u> EUR	<u>2014</u> EUR
1. Umsatzerlöse	1.008.818,23	<b>674.466,96</b>
2. Erhöhung des Bestands an fertigen Erzeugnissen und Waren	2.345,55	<b>5.591,44</b>
3. Sonstige betriebliche Erträge	945.669,46	<b>1.573.931,88</b>
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	99.829,08	<b>23.781,61</b>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	991.696,21	1.426.652,87
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	252.807,44	349.709,54
- davon für Altersversorgung: EUR 52.098,18 (Vorjahr: EUR 60.742,19)		
	<u>1.244.503,65</u>	<u>1.776.362,41</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	51.455,87	<b>42.814,09</b>
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	412.045,82	<b>412.063,28</b>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.357,84	<b>5.795,80</b>
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>12,73</u>	<u>11,80</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	155.343,93	<b>4.752,89</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	900,00	<b>4.000,00</b>
12. Sonstige Steuern	<u>5.686,08</u>	<u>5.882,13</u>
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>148.757,85</u>	<u><b>-5.129,24</b></u>

Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung mbH, Mayen  
Anlagespiegel zum 31. Dezember 2015

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte		Kennzahlen		
	Anfangsstand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2015	Anfangsstand 01.01.2015	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2015	Restbuchwert 31.12.2015	Restbuchwert 31.12.2014	Durchschnittlicher Abschreibungs- satz	Durchschnittlicher Rest- buchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	%	
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>													
Entgeltlich erworbene Software	11.345,00	3.500,00	0,00	14.845,00	10.651,34	754,58	0,00	11.405,92	3.439,08	693,66	5,1	23,2	
<u>II. Sachanlagen</u>													
1. Bauten auf fremden Grundstücken	8.730,09	0,00	0,00	8.730,09	7.684,27	624,55	0,00	8.308,82	421,27	1.045,82	7,2	4,8	
2. Technische Anlagen und Maschinen	21.878,11	0,00	0,00	21.878,11	17.684,80	2.187,81	0,00	19.872,61	2.005,50	4.193,31	10,0	9,2	
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung													
a) Fuhrpark	167.865,06	106.853,47	42.919,59	231.798,94	115.488,94	31.558,15	34.277,84	112.769,25	119.029,69	52.376,12	13,6	51,4	
b) Betriebsausstattung	61.672,03	3.715,82	1.947,67	63.440,18	37.262,79	7.858,84	1.705,50	43.416,13	20.024,05	24.409,24	12,4	31,6	
c) Geschäftsausstattung	29.323,70	0,00	1.747,70	27.576,00	26.192,54	1.231,61	1.745,70	25.678,45	1.897,55	3.131,16	4,5	6,9	
d) Geringwertige Wirtschaftsgüter	17.428,80	7.240,33	3.339,55	21.329,58	17.427,80	7.240,33	3.339,55	21.328,58	1,00	1,00	33,9	0,0	
	<b>276.289,59</b>	<b>117.809,62</b>	<b>49.954,51</b>	<b>344.144,70</b>	<b>196.372,07</b>	<b>47.888,93</b>	<b>41.068,59</b>	<b>203.192,41</b>	<b>140.952,29</b>	<b>79.917,52</b>	<b>13,9</b>	<b>41,0</b>	
	<b>306.897,79</b>	<b>117.809,62</b>	<b>49.954,51</b>	<b>374.752,90</b>	<b>221.741,14</b>	<b>50.701,29</b>	<b>41.068,59</b>	<b>231.373,84</b>	<b>143.379,06</b>	<b>85.156,65</b>	<b>13,5</b>	<b>38,3</b>	
	<b>318.242,79</b>	<b>121.309,62</b>	<b>49.954,51</b>	<b>389.597,90</b>	<b>232.392,48</b>	<b>51.455,87</b>	<b>41.068,59</b>	<b>242.779,76</b>	<b>146.818,14</b>	<b>85.850,31</b>	<b>13,2</b>	<b>37,7</b>	