Stadt Waiblingen

Jahresabschluss 2016

– Feststellungsbeschluss
– Rechenschaftsbericht
– Schlussbericht der örtlichen Prüfung

Stadt Waiblingen

Sitzungsvorlage

Fachbereich Finanzen

Beratungsfolge:

Ausschuss für Wirtschaft, Kultur und Sport	13.10.2022	**(öffentlich)**
Gemeinderat	20.10.2022	**(öffentlich)**

Betreff:

Feststellung Jahresabschluss 2016 mit Prüfungsbericht

Anlagen:

Anlage 1 Feststellungsbeschluss und Ergebnisverwendung
Anlage 2 Jahresabschluss (Langfassung)
Anlage 3 Prüfungsbericht

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2016 wird gem. § 95 b Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) laut Anlage 1 festgestellt.

2. Der Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 13.245.322,46 € wird den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der Jahresüberschuss des Sonderergebnisses wird den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

3. Vom Prüfungsbericht des Fachbereichs Revision zum Jahresabschluss 2016 wird Kenntnis genommen.

Begründung:

Der Jahresabschluss 2016 wurde am 06.07.2022 aufgestellt. Der Fachbereich Revision fertigte den Schlussbericht. Somit kann der Gemeinderat den Jahresabschluss 2016 gem. § 95 b Abs. 14 GemO feststellen.

Ansprechpartner/in:

Petra Barth

Weitere beteiligte Fachbereiche:

Fachbereich Revision

Fachbereich Büro Oberbürgermeister

Für die Vorlage:

Dezernent: Sebastian Wolf
Fachbereichsleiter: Fatih Ozan
Ersteller: Petra Barth

1. Feststellungsbeschluss

Stadt Waiblingen
Rechnungsjahr 2016

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 20.10.2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2016 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	**Ergebnisrechnung**	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	169.317.737,04
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	156.072.414,58
1.3	**Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)**	**13.245.322,46**
1.4	Außerordentliche Erträge	3.138.359,99
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	728.452,94
1.6	**Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)**	**2.409.907,05**
1.7	**Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)**	**15.655.229,51**
2.	**Finanzrechnung**	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.792.125,25
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.224.795,67
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**21.567.329,58**
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.277.556,24
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.649.855,80
2.6	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**-11.372.299,56**
2.7	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**10.195.030,02**
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.744.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.837.000,00
2.10	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-5.093.000,00**
2.11	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**5.102.030,02**
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-7.744.374,26
2.13	**Anfangsbestand an Zahlungsmitteln**	**9.600.089,10**
2.14	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln**	**-2.642.344,24**
2.15	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**6.957.744,86**
3.	**Bilanz**	
3.1	Immaterielles Vermögen	386.439,08
3.2	Sachvermögen	346.658.001,17
3.3	Finanzvermögen	61.595.554,05
3.4	Abgrenzungsposten	6.969.865,24
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	**Gesamtbetrag auf der Aktivseite**	**415.609.859,54**
3.7	Basiskapital	297.148.297,48
3.8	Rücklagen	701.853,20
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	15.655.229,51
3.10	Sonderposten	68.283.568,59
3.11	Rückstellungen	9.823.153,17
3.12	Verbindlichkeiten	17.917.563,36
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	6.080.194,23
3.14	**Gesamtbetrag auf der Passivseite**	**415.609.859,54**

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen
(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs.1 Nr. 25 bis 36 gemHVO)

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		Sonder- ergebnis	ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	2.409.907,05	13.245.322,46	0,00	0,00	0,00	0,00	701.853,20	297.148.297,48
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		13.245.322,46				13.245.322,46		
4	Verrechnung eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses		0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.409.907,05						2.409.907,05	
8	Ausgleich eines Fehlbetrages des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrages mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrages des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände						13.245.322,46	3.111.760,25	0,00
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Endbestände						13.245.322,46	3.111.760,25	297.148.297,48

Stadt Waiblingen

Jahresabschluss

und

Rechenschaftsbericht

2016

Aufstellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2016

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Stadt Waiblingen wird gem. § 95 b Absatz 1 der Gemeindeordnung hiermit aufgestellt.

Waiblingen, den 06.07.2022

Stadt Waiblingen

Oberbürgermeister
Sebastian Wolf

Fachbereich Finanzen

Fatih Ozan

Petra Barth

Inhaltsverzeichnis

I. Jahresabschluss mit Anhang

		Seite
1.	Feststellungsbeschluss	5
2.	Aufgliederung des Jahresergebnisses	6
3.	Bilanz	7
3.1	Vorbelastung künftige Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO	10
4.	Gesamtergebnisrechnung	11
5.	Gesamtfinanzrechnung	13
6.	Ergebnis- und Finanzrechnungen der Teilhaushalte	16
7.	Anhang	
7.1	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	47
7.2	Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital	48
7.3	Anteil Pensionsrückstellungen beim KVBW	48
7.4	Entwicklung der Liquidität	48
7.5	Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen	48
7.6	Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 42 GemHVO (Bürgschaften, Gewährleistungen, Verpflichtungsermächtigungen)	49
7.7	Berichtigung der Eröffnungsbilanz	49
7.8	Organe der Stadt Waiblingen	50

II. Rechenschaftsbericht

1.	Vorbemerkungen	51
2.	Gesamtbild zur wirtschaftlichen Lage der Stadt	52
2.1	Haushaltssatzung	
2.2	Jahresergebnis	
3.	Ergebnisrechnung	55
3.1	Veränderungen und Abweichungen zum Plan	
4.	Finanzrechnung	57
4.1	Veränderungen und Abweichungen zum Plan	

5. Bilanz 60
5.1 Vermögenslage (Eigenkapital, liquide Mittel, Schulden)

6. Wesentliche Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung 60

7. Kennzahlen 61

III. Anlagen

1. Vermögensübersicht 62
2. Schuldenübersicht 63
3. Übersicht über die Haushaltsüberträge 64
4. Entwicklung der Liquidität 66
5. Übersicht über den Stand der Rücklagen 67
6. Übersicht über die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre 68
7. Kennzahlen 70
8. Übersicht über den Stand der Rückstellungen 71

1. Feststellungsbeschluss

Stadt Waiblingen
Rechnungsjahr 2016

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 20.10.2022 den Jahresabschluss für das Jahr 2016 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	**Ergebnisrechnung**	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	169.317.737,04
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	156.072.414,58
1.3	**Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)**	**13.245.322,46**
1.4	Außerordentliche Erträge	3.138.359,99
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	728.452,94
1.6	**Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)**	**2.409.907,05**
1.7	**Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)**	**15.655.229,51**
2.	**Finanzrechnung**	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.792.125,25
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.224.795,67
2.3	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**21.567.329,58**
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.277.556,24
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.649.855,80
2.6	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**-11.372.299,56**
2.7	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**10.195.030,02**
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.744.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.837.000,00
2.10	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-5.093.000,00**
2.11	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**5.102.030,02**
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-7.744.374,26
2.13	**Anfangsbestand an Zahlungsmitteln**	**9.600.089,10**
2.14	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln**	**-2.642.344,24**
2.15	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**6.957.744,86**
3.	**Bilanz**	
3.1	Immaterielles Vermögen	386.439,08
3.2	Sachvermögen	346.658.001,17
3.3	Finanzvermögen	61.595.554,05
3.4	Abgrenzungsposten	6.969.865,24
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	**Gesamtbetrag auf der Aktivseite**	**415.609.859,54**
3.7	Basiskapital	297.148.297,48
3.8	Rücklagen	701.853,20
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	15.655.229,51
3.10	Sonderposten	68.283.568,59
3.11	Rückstellungen	9.823.153,17
3.12	Verbindlichkeiten	17.917.563,36
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	6.080.194,23
3.14	**Gesamtbetrag auf der Passivseite**	**415.609.859,54**

4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen
(§ 49 Abs. 3 Satz 4 i. V. m. § 2 Abs.1 Nr. 25 bis 36 gemHVO)

	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		Sonder- ergebnis	ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorange-gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder-ergebnisses	
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	2.409.907,05	13.245.322,46	0,00	0,00	0,00	0,00	701.853,20	297.148.297,48
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		13.245.322,46				13.245.322,46		
4	Verrechnung eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses		0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.409.907,05						2.409.907,05	
8	Ausgleich eines Fehlbetrages des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrages des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrages mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrages des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände						13.245.322,46	3.111.760,25	0,00
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Endbestände						13.245.322,46	3.111.760,25	297.148.297,48

3. Bilanz (Vermögensrechnung)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) wurde nach § 52 GemHVO auf der Grundlage des Kontenrahmes und dem hieraus entwickelten Kontenplan gegliedert. Das Haushaltsjahr 2016 schließt zum Bilanzstichtag 31.12.2015 mit einer **Bilanzsumme von 415.609.859,54 €** ab.

Bilanz zum 31.12.2016

16.09.2022, 08:34:39
BGA: -

Stadt Waiblingen

	AKTIVA	Vorjahr	Haushaltsjahr
		in EUR	
1.	Vermögen		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	390.745,80	386.439,08
1.2	Sachvermögen		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.217.054,99	37.133.888,20
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134.358.910,64	135.546.673,79
1.2.3	Infrastrukturvermögen	150.523.291,22	148.491.366,85
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	347.858,06	340.348,43
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.373.997,33	5.088.023,77
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.718.705,93	5.057.207,30
1.2.8	Vorräte		
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.571.525,15	15.000.492,83
1.3	Finanzvermögen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	14.179.078,23	14.179.078,23
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	154.880,41	154.880,41
1.3.3	Sondervermögen		
1.3.4	Ausleihungen	19.743.122,26	18.249.562,30
1.3.5	Wertpapiere	4.628.435,55	10.131.425,86
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.683.519,46	6.371.528,74
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	8.082.778,83	5.551.333,65
1.3.8	Liquide Mittel	9.600.089,10	6.957.744,86
2.	Abgrenzungsposten		
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	255.891,89	510.140,93
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	6.432.917,49	6.459.724,31
3.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		

	PASSIVA	Vorjahr	Haushaltsjahr
		in EUR	
1.	Eigenkapital		
1.1	Basiskapital und Kapitalrücklage		
1.1.1	Basiskapital	296.544.350,64	297.148.297,48
1.1.2	Kapitalrücklage		
1.2	Rücklagen		
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		13.245.322,46
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	701.853,20	3.111.760,25
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen		
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses		
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren		
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist		
1.4	Ergebnis des laufenden Jahres		
2.	Sonderposten		
2.1	für Investitionszuweisungen	50.516.697,80	48.803.982,33
2.2	für Investitionsbeiträge	18.162.750,89	17.395.368,91
2.3	für Sonstiges	2.101.321,64	2.084.217,35
3.	Rückstellungen		
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	659.021,25	365.266,43
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen		
3.3	Stillegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	463.085,13	286.757,69
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen		
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen		
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen		
3.7	Sonstige Rückstellungen	8.675.129,05	9.171.129,05
4.	Verbindlichkeiten		
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	20.633.551,94	10.566.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.299.110,21	6.856.347,91

Bilanz zum 31.12.2016

Stadt Waiblingen

	AKTIVA	Vorjahr	Haushaltsjahr
		in EUR	
	Summe AKTIVA	409.262.802,34	415.609.859,54

	PASSIVA	Vorjahr	Haushaltsjahr
		in EUR	
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	656.616,77	507.346,29
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	269.405,39	-12.130,84
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.579.908,43	6.080.194,23
	Summe PASSIVA	409.262.802,34	415.609.859,54

Ende der Liste

3.1 Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre sind nach § 42 GemHVO i.V.m. § 53 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO im Anhang zur Bilanz anzugeben. Der Ausweis erfolgt summarisch je Art der Vorbelastung.

Sofern die Vorbelastungen nicht bereits auf der Passivseite ausgewiesen wurden, bestehen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 folgende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

Bezeichnung	Betrag
Ausfallbürgschaften gegenüber Vereinen	990.700,00 €
Ausfallbürgschaften Städtische Gesellschaften	47.763.400,00 €
Ausfallbürgschaften Wohnraumförderung	3.026.016,00 €

4. Gesamtergebnisrechnung

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 19
(zu §49, §51 GemHVO)

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	105.901.734,96	95.986.500,00	110.093.171,50	14.106.671,50	0,00	0,00	-14.106.671,50	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.455.406,86	27.994.500,00	29.757.062,03	1.762.562,03	0,00	0,00	-1.762.562,03	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.685.442,87	0,00	3.732.955,42	3.732.955,42	0,00	0,00	-3.732.955,42	0,00
4	+ Sonstige Transfererträge	10.583,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.811.957,46	5.713.800,00	5.981.207,87	267.407,87	0,00	0,00	-267.407,87	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.769.788,65	12.189.500,00	12.351.314,37	161.814,37	0,00	0,00	-161.814,37	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	705.749,06	548.500,00	635.985,76	87.485,76	0,00	0,00	-87.485,76	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	857.093,42	678.100,00	696.687,80	18.587,80	0,00	0,00	-18.587,80	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.390.843,70	5.720.000,00	6.069.352,29	349.352,29	0,00	0,00	-349.352,29	0,00
11	**= Ordentlichen Erträge**	**157.588.600,31**	**148.830.900,00**	**169.317.737,04**	**20.486.837,04**	**0,00**	**0,00**	**-20.486.837,04**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	40.494.026,52	43.770.000,00	42.023.820,82	-1.746.179,18	0,00	0,00	1.746.179,18	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.691.455,38	29.510.700,00	28.856.534,91	-654.165,09	-8.000,00	334.644,54	980.809,63	874.179,07
15	- Abschreibungen	12.807.918,96	3.402.600,00	12.610.513,96	9.207.913,96	0,00	0,00	-9.207.913,96	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	689.634,59	408.000,00	342.285,87	-65.714,13	0,00	0,00	65.714,13	0,00
17	- Transferaufwendungen	69.589.047,09	64.277.700,00	67.427.263,17	3.149.563,17	1.849.100,00	0,00	-1.300.463,17	734.000,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.485.703,89	6.444.000,00	4.811.995,85	-1.632.004,15	-420.237,00	208.779,46	1.420.546,61	232.200,00
19	**= Ordentlichen Aufwendungen**	**158.757.786,43**	**147.813.000,00**	**156.072.414,58**	**8.259.414,58**	**1.420.863,00**	**543.424,00**	**-6.295.127,58**	**1.840.379,07**
20	**= Ordentliches Ergebnis**	**- 1.169.186,12**	**1.017.900,00**	**13.245.322,46**	**12.227.422,46**	**-1.420.863,00**	**-543.424,00**	**-14.191.709,46**	**-1.840.379,07**
21	+ Außerordentliche Erträge	2.149.933,99	0,00	3.138.359,99	3.138.359,99	0,00	0,00	-3.138.359,99	0,00
22	- Außerordentliche Aufwendungen	278.894,67	0,00	728.452,94	728.452,94	0,00	0,00	-728.452,94	0,00
23	**= Sonderergebnis**	**1.871.039,32**	**0,00**	**2.409.907,05**	**2.409.907,05**	**0,00**	**0,00**	**-2.409.907,05**	**0,00**
24	**= Gesamtergebnis**	**701.853,20**	**1.017.900,00**	**15.655.229,51**	**14.637.329,51**	**-1.420.863,00**	**-543.424,00**	**-16.601.616,51**	**-1.840.379,07**
	nachrichtlich:								
	Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen 5)								

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)
2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)
4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen
5) Es ist nur die Angabe des jeweiligen Vorgangs notwendig

5. Gesamtfinanzrechnung

Anlage 21
(zu § 50, §51 Abs. 3 GemHVO)

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	104.727.290,94	95.986.500,00	109.597.183,18	13.610.683,18	0,00	0,00	-13.610.683,18	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.475.024,10	27.994.500,00	30.082.562,85	2.088.062,85	0,00	0,00	- 2.088.062,85	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	10.583,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.955.740,21	5.713.800,00	6.177.416,61	463.616,61	0,00	0,00	- 463.616,61	0,00
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	10.760.826,55	12.189.500,00	11.820.513,11	-368.986,89	0,00	0,00	368.986,89	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	576.229,70	548.500,00	634.275,78	85.775,78	0,00	0,00	- 85.775,78	0,00
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	853.900,31	678.100,00	697.835,27	19.735,27	0,00	0,00	- 19.735,27	0,00
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.072.419,66	5.720.000,00	5.782.338,45	62.338,45	0,00	0,00	- 62.338,45	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**157.432.014,80**	**148.830.900,00**	**164.792.125,25**	**15.961.225,25**	**0,00**	**0,00**	**-15.961.225,25**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	40.584.709,95	43.770.000,00	42.288.579,94	-1.481.420,06	0,00	0,00	1.481.420,06	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.628.813,09	29.510.700,00	28.306.941,07	-1.203.758,93	0,00	0,00	1.203.758,93	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	626.879,11	408.000,00	382.438,17	-25.561,83	0,00	0,00	25.561,83	0,00
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	66.282.634,32	64.277.700,00	67.732.970,83	3.455.270,83	0,00	0,00	- 3.455.270,83	0,00
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.320.391,83	6.444.000,00	4.513.865,66	-1.930.134,34	0,00	0,00	1.930.134,34	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**139.443.428,30**	**144.410.400,00**	**143.224.795,67**	**-1.185.604,33**	**0,00**	**0,00**	**1.185.604,33**	**0,00**
17	**= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**17.988.586,50**	**4.420.500,00**	**21.567.329,58**	**17.146.829,58**	**0,00**	**0,00**	**-17.146.829,58**	**0,00**
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.172.198,84	1.892.500,00	1.606.391,69	-286.108,31	0,00	0,00	286.108,31	0,00
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.282.015,80	5.026.300,00	5.086.657,06	60.357,06	0,00	0,00	- 60.357,06	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.244.470,21	1.112.000,00	1.567.559,96	455.559,96	0,00	0,00	- 455.559,96	0,00
22	+ Einzahlungen sonstige Investitionstätigkeit	345,00	0,00	16.947,53	16.947,53	0,00	0,00	- 16.947,53	0,00
23	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.699.029,85**	**8.140.800,00**	**8.277.556,24**	**136.756,24**	**0,00**	**0,00**	**- 136.756,24**	**0,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	421.593,06	982.100,00	1.459.438,00	477.338,00	720.000,00	0,00	242.662,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.036.114,51	22.665.000,00	14.886.413,65	-7.778.586,35	- 71.000,00	4.705.838,68	12.413.425,03	6.149.656,67
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen	296.437,81	745.000,00	694.677,57	-50.322,43	25.000,00	14.800,00	90.122,43	120.300,00

Anlage 21
(zu § 50, §51 Abs. 3 GemHVO)

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2 [1]	3	4	5 [2]	6	7 [3]	8 [4]
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.500,00	127.000,00	75.500,00	-51.500,00	0,00	0,00	51.500,00	0,00
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	499.320,15	1.215.400,00	215.125,19	-1.000.274,81	10.000,00	47.348,37	1.057.623,18	34.882,00
29	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.421.076,15	2.680.800,00	2.318.701,39	-362.098,61	405.400,00	641.300,00	1.408.798,61	778.095,55
30	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.676.041,68**	**28.415.300,00**	**19.649.855,80**	**-8.765.444,20**	**1.089.400,00**	**5.409.287,05**	**15.264.131,25**	**7.082.934,22**
31	**= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 5.977.011,83**	**-20.274.500,00**	**-11.372.299,56**	**8.902.200,44**	**- 1.089.400,00**	**- 5.409.287,05**	**-15.400.887,49**	**- 7.082.934,22**
32	**= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**12.011.574,67**	**-15.854.000,00**	**10.195.030,02**	**26.049.030,02**	**- 1.089.400,00**	**- 5.409.287,05**	**-32.547.717,07**	**- 7.082.934,22**
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.622.000,00	7.206.000,00	11.744.000,00	4.538.000,00	0,00	6.520.300,00	1.982.300,00	13.726.300,00
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.136.000,00	352.000,00	16.837.000,00	16.485.000,00	0,00	0,00	-16.485.000,00	0,00
35	**= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**- 3.514.000,00**	**6.854.000,00**	**-5.093.000,00**	**-11.947.000,00**	**0,00**	**6.520.300,00**	**18.467.300,00**	**13.726.300,00**
36	**= Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**8.497.574,67**	**- 9.000.000,00**	**5.102.030,02**	**14.102.030,02**	**- 1.089.400,00**	**1.111.012,95**	**-14.080.417,07**	**6.643.365,78**
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen	19.283.634,40	0,00	17.494.655,30	17.494.655,30	0,00	0,00	-17.494.655,30	0,00
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen	18.384.440,41	0,00	25.239.029,56	25.239.029,56	0,00	0,00	-25.239.029,56	0,00
39	**= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**899.193,99**	**0,00**	**-7.744.374,26**	**-7.744.374,26**	**0,00**	**0,00**	**7.744.374,26**	**0,00**
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	203.320,44	0,00	9.600.089,10	9.600.089,10	0,00	0,00	- 9.600.089,10	0,00
41	+ /- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	9.396.768,66	- 9.000.000,00	-2.642.344,24	6.357.655,76	- 1.089.400,00	1.111.012,95	- 6.336.042,81	6.643.365,78
42	**= Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres**	**9.600.089,10**	**- 9.000.000,00**	**6.957.744,86**	**15.957.744,86**	**- 1.089.400,00**	**1.111.012,95**	**-15.936.131,91**	**6.643.365,78**

1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHO berühren den Ansatz nicht)
2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)
4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen
5) Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen

6. Ergebnis- und Finanzrechnungen der Teilhaushalte 00 bis 66

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 00 Gemeindeorgane

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	700,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	39.487,15	79.500,00	45.024,60	-34.475,40	0,00	0,00	34.475,40	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.657,15	45.500,00	48.498,07	2.998,07	0,00	0,00	-2.998,07	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	109,33	100,00	99,40	-0,60	0,00	0,00	0,60	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	533,59	0,00	533,59	533,59	0,00	0,00	-533,59	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**90.787,22**	**125.800,00**	**94.155,66**	**-31.644,34**	**0,00**	**0,00**	**31.644,34**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	1.537.899,09	1.611.800,00	1.594.852,58	-16.947,42	0,00	0,00	16.947,42	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	374.187,49	356.400,00	310.583,32	-45.816,68	0,00	0,00	45.816,68	0,00
15	- Abschreibungen	12.795,35	0,00	16.484,81	16.484,81	0,00	0,00	-16.484,81	0,00
17	- Transferaufwendungen	144,00	1.000,00	187,00	-813,00	0,00	0,00	813,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	533.556,02	671.400,00	683.797,74	12.397,74	-12.800,00	128.000,00	102.802,26	204.000,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**2.458.581,95**	**2.640.600,00**	**2.605.905,45**	**-34.694,55**	**-12.800,00**	**128.000,00**	**149.894,55**	**204.000,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 2.367.794,73**	**-2.514.800,00**	**-2.511.749,79**	**3.050,21**	**12.800,00**	**-128.000,00**	**-118.250,21**	**-204.000,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	62.835,00	62.800,00	56.836,50	-5.963,50	0,00	0,00	5.963,50	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	385.323,71	471.200,00	392.140,27	-79.059,73	0,00	0,00	79.059,73	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 322.488,71**	**-408.400,00**	**-335.303,77**	**73.096,23**	**0,00**	**0,00**	**-73.096,23**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 2.690.283,44**	**-2.923.200,00**	**-2.847.053,56**	**76.146,44**	**12.800,00**	**-128.000,00**	**-191.346,44**	**-204.000,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 00 Gemeindeorgane

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.328,95	125.800,00	93.458,25	-32.341,75	0,00	0,00	32.341,75	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.215.521,29	2.640.600,00	2.640.036,77	-563,23	0,00	0,00	563,23	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 2.127.192,34**	**-2.514.800,00**	**-2.546.578,52**	**-31.778,52**	**0,00**	**0,00**	**31.778,52**	**0,00**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	12.495,39	-67.504,61	0,00	7.500,00	75.004,61	0,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	2.199,00	2.199,00	0,00	0,00	-2.199,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	14.237,10	19.600,00	20.914,76	1.314,76	9.800,00	0,00	8.485,24	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.237,10**	**99.600,00**	**35.609,15**	**-63.990,85**	**9.800,00**	**7.500,00**	**81.290,85**	**0,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 14.237,10**	**-99.600,00**	**-35.609,15**	**63.990,85**	**-9.800,00**	**-7.500,00**	**-81.290,85**	**0,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 2.141.429,44**	**-2.614.400,00**	**-2.582.187,67**	**32.212,33**	**-9.800,00**	**-7.500,00**	**-49.512,33**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 09 Personalvertretung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
12	- Personalaufwendungen	123.606,82	162.900,00	167.487,93	4.587,93	0,00	0,00	-4.587,93	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.497,10	41.400,00	18.039,37	-23.360,63	0,00	0,00	23.360,63	0,00
15	- Abschreibungen	1.138,81	0,00	683,41	683,41	0,00	0,00	-683,41	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.606,43	9.100,00	9.587,00	487,00	0,00	0,00	-487,00	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**158.849,16**	**213.400,00**	**195.797,71**	**-17.602,29**	**0,00**	**0,00**	**17.602,29**	**0,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 158.849,16**	**-213.400,00**	**-195.797,71**	**17.602,29**	**0,00**	**0,00**	**-17.602,29**	**0,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	7.184,00	7.200,00	7.184,00	-16,00	0,00	0,00	16,00	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	22.129,04	20.700,00	10.428,95	-10.271,05	0,00	0,00	10.271,05	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 14.945,04**	**-13.500,00**	**-3.244,95**	**10.255,05**	**0,00**	**0,00**	**-10.255,05**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 173.794,20**	**-226.900,00**	**-199.042,66**	**27.857,34**	**0,00**	**0,00**	**-27.857,34**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 09 Personalvertretung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.544,55	213.400,00	189.755,60	-23.644,40	0,00	0,00	23.644,40	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 157.544,55**	**-213.400,00**	**-189.755,60**	**23.644,40**	**0,00**	**0,00**	**-23.644,40**	**0,00**
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	189,21	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**189,21**	**2.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 189,21**	**-2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 157.733,76**	**-215.400,00**	**-189.755,60**	**25.644,40**	**0,00**	**0,00**	**-25.644,40**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 10 Fachbereich Personal und Organisation

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.752,00	5.000,00	11.140,00	6.140,00	0,00	0,00	-6.140,00	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	200,00	215,00	15,00	0,00	0,00	-15,00	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	251.061,26	168.100,00	233.369,17	65.269,17	0,00	0,00	-65.269,17	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.208,24	121.000,00	127.748,22	6.748,22	0,00	0,00	-6.748,22	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	253,12	0,00	337,50	337,50	0,00	0,00	-337,50	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**487.274,62**	**294.300,00**	**372.809,89**	**78.509,89**	**0,00**	**0,00**	**-78.509,89**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	2.823.161,16	3.194.200,00	2.822.448,57	-371.751,43	0,00	0,00	371.751,43	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	880.050,93	1.074.000,00	906.504,19	-167.495,81	11.200,00	0,00	178.695,81	0,00
15	- Abschreibungen	250.352,74	0,00	219.484,07	219.484,07	0,00	0,00	-219.484,07	0,00
17	- Transferaufwendungen	153.990,80	160.000,00	158.948,26	-1.051,74	0,00	0,00	1.051,74	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	652.919,02	632.000,00	544.133,61	-87.866,39	0,00	0,00	87.866,39	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**4.760.474,65**	**5.060.200,00**	**4.651.518,70**	**-408.681,30**	**11.200,00**	**0,00**	**419.881,30**	**0,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 4.273.200,03**	**-4.765.900,00**	**-4.278.708,81**	**487.191,19**	**-11.200,00**	**0,00**	**-498.391,19**	**0,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	3.235.747,99	4.811.200,00	3.244.302,23	-1.566.897,77	0,00	0,00	1.566.897,77	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	346.993,26	357.600,00	346.993,26	-10.606,74	0,00	0,00	10.606,74	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**2.888.754,73**	**4.453.600,00**	**2.897.308,97**	**-1.556.291,03**	**0,00**	**0,00**	**1.556.291,03**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 1.384.445,30**	**-312.300,00**	**-1.381.399,84**	**-1.069.099,84**	**-11.200,00**	**0,00**	**1.057.899,84**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 10 Fachbereich Personal und Organisation

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	367.829,89	294.300,00	339.384,03	45.084,03	0,00	0,00	-45.084,03	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.442.646,20	5.060.200,00	4.556.316,87	-503.883,13	0,00	0,00	503.883,13	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 4.074.816,31**	**-4.765.900,00**	**-4.216.932,84**	**548.967,16**	**0,00**	**0,00**	**-548.967,16**	**0,00**
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.350,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	-800,00	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.350,00**	**0,00**	**800,00**	**800,00**	**0,00**	**0,00**	**-800,00**	**0,00**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.761,86	120.000,00	83.378,31	-36.621,69	0,00	2.726,03	39.347,72	30.000,00
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	297.695,71	260.500,00	438.094,67	177.594,67	0,00	400.000,00	222.405,33	56.000,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**300.457,57**	**385.500,00**	**521.472,98**	**135.972,98**	**0,00**	**402.726,03**	**266.753,05**	**86.000,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 299.107,57**	**-385.500,00**	**-520.672,98**	**-135.172,98**	**0,00**	**-402.726,03**	**-267.553,05**	**-86.000,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 4.373.923,88**	**-5.151.400,00**	**-4.737.605,82**	**413.794,18**	**0,00**	**-402.726,03**	**-816.520,21**	**-86.000,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 14 Fachbereich Revision

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.250,04	3.100,00	3.876,75	776,75	0,00	0,00	-776,75	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**3.250,04**	**3.100,00**	**3.876,75**	**776,75**	**0,00**	**0,00**	**-776,75**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	310.499,86	324.100,00	299.028,38	-25.071,62	0,00	0,00	25.071,62	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.309,70	4.100,00	1.608,71	-2.491,29	0,00	0,00	2.491,29	0,00
15	- Abschreibungen	730,38	0,00	580,04	580,04	0,00	0,00	-580,04	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.714,47	2.700,00	1.704,13	-995,87	0,00	0,00	995,87	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**316.254,41**	**330.900,00**	**302.921,26**	**-27.978,74**	**0,00**	**0,00**	**27.978,74**	**0,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 313.004,37**	**-327.800,00**	**-299.044,51**	**28.755,49**	**0,00**	**0,00**	**-28.755,49**	**0,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	26.739,00	26.700,00	26.739,00	39,00	0,00	0,00	-39,00	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	47.540,94	59.100,00	49.916,94	-9.183,06	0,00	0,00	9.183,06	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 20.801,94**	**-32.400,00**	**-23.177,94**	**9.222,06**	**0,00**	**0,00**	**-9.222,06**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 333.806,31**	**-360.200,00**	**-322.222,45**	**37.977,55**	**0,00**	**0,00**	**-37.977,55**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 14 Fachbereich Revision

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.250,04	3.100,00	3.876,75	776,75	0,00	0,00	-776,75	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.230,87	330.900,00	318.908,49	-11.991,51	0,00	0,00	11.991,51	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 328.980,83**	**-327.800,00**	**-315.031,74**	**12.768,26**	**0,00**	**0,00**	**-12.768,26**	**0,00**
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	2.000,00	1.774,24	-225,76	0,00	0,00	225,76	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**2.000,00**	**1.774,24**	**-225,76**	**0,00**	**0,00**	**225,76**	**0,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-2.000,00**	**-1.774,24**	**225,76**	**0,00**	**0,00**	**-225,76**	**0,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 328.980,83**	**-329.800,00**	**-316.805,98**	**12.994,02**	**0,00**	**0,00**	**-12.994,02**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 15 Fachbereich Büro Oberbürgermeister

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.660,44	0,00	6.684,00	6.684,00	0,00	0,00	-6.684,00	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	86.899,42	65.300,00	81.517,06	16.217,06	0,00	0,00	-16.217,06	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	143.965,05	140.200,00	144.586,58	4.386,58	0,00	0,00	-4.386,58	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	57.374,60	35.700,00	34.303,99	-1.396,01	0,00	0,00	1.396,01	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**298.899,51**	**241.200,00**	**267.091,63**	**25.891,63**	**0,00**	**0,00**	**-25.891,63**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	844.641,82	956.200,00	941.659,13	-14.540,87	0,00	0,00	14.540,87	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.066,02	324.800,00	294.148,86	-30.651,14	0,00	0,00	30.651,14	0,00
15	- Abschreibungen	26.205,55	1.200,00	28.097,04	26.897,04	0,00	0,00	-26.897,04	0,00
17	- Transferaufwendungen	3.280,00	4.000,00	3.280,00	-720,00	0,00	0,00	720,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	188.074,51	204.000,00	227.917,79	23.917,79	0,00	0,00	-23.917,79	1.600,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**1.378.267,90**	**1.490.200,00**	**1.495.102,82**	**4.902,82**	**0,00**	**0,00**	**-4.902,82**	**1.600,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 1.079.368,39**	**-1.249.000,00**	**-1.228.011,19**	**20.988,81**	**0,00**	**0,00**	**-20.988,81**	**-1.600,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	43.217,66	50.200,00	60.522,00	10.322,00	0,00	0,00	-10.322,00	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	136.930,62	254.500,00	140.900,17	-113.599,83	0,00	0,00	113.599,83	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 93.712,96**	**-204.300,00**	**-80.378,17**	**123.921,83**	**0,00**	**0,00**	**-123.921,83**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 1.173.081,35**	**-1.453.300,00**	**-1.308.389,36**	**144.910,64**	**0,00**	**0,00**	**-144.910,64**	**-1.600,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 15 Fachbereich Büro Oberbürgermeister

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	295.437,39	241.200,00	266.230,83	25.030,83	0,00	0,00	-25.030,83	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.356.090,32	1.489.000,00	1.487.071,52	-1.928,48	0,00	0,00	1.928,48	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 1.060.652,93**	**-1.247.800,00**	**-1.220.840,69**	**26.959,31**	**0,00**	**0,00**	**-26.959,31**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.203,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.277.233,89	5.011.300,00	5.065.492,06	54.192,06	0,00	0,00	-54.192,06	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.282.436,90**	**5.011.300,00**	**5.065.492,06**	**54.192,06**	**0,00**	**0,00**	**-54.192,06**	**0,00**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	388.341,06	914.100,00	1.305.741,00	391.641,00	720.000,00	0,00	328.359,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	900,98	7.300,00	1.607,84	-5.692,16	0,00	0,00	5.692,16	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**389.242,04**	**921.400,00**	**1.307.348,84**	**385.948,84**	**720.000,00**	**0,00**	**334.051,16**	**0,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**2.893.194,86**	**4.089.900,00**	**3.758.143,22**	**-331.756,78**	**-720.000,00**	**0,00**	**-388.243,22**	**0,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**1.832.541,93**	**2.842.100,00**	**2.537.302,53**	**-304.797,47**	**-720.000,00**	**0,00**	**-415.202,53**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 20 Fachbereich Finanzen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.067,69	0,00	5.685,82	5.685,82	0,00	0,00	-5.685,82	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.125,50	700,00	1.133,00	433,00	0,00	0,00	-433,00	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	134.898,47	107.600,00	127.869,47	20.269,47	0,00	0,00	-20.269,47	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.117,44	24.000,00	27.153,70	3.153,70	0,00	0,00	-3.153,70	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	4.555,13	0,00	3.612,54	3.612,54	0,00	0,00	-3.612,54	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	196.737,22	2.720.000,00	188.220,64	-2.531.779,36	0,00	0,00	2.531.779,36	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**365.501,45**	**2.852.300,00**	**353.675,17**	**-2.498.624,83**	**0,00**	**0,00**	**2.498.624,83**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	1.534.600,08	1.469.000,00	1.556.499,23	87.499,23	0,00	0,00	-87.499,23	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.314,63	131.900,00	285.871,19	153.971,19	0,00	0,00	-153.971,19	0,00
15	- Abschreibungen	295.243,54	1.400,00	184.824,16	183.424,16	0,00	0,00	-183.424,16	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.708,52	20.000,00	19.873,56	-126,44	0,00	0,00	126,44	0,00
17	- Transferaufwendungen	683.149,24	757.000,00	766.041,12	9.041,12	0,00	0,00	-9.041,12	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.595,88	118.400,00	143.175,07	24.775,07	0,00	0,00	-24.775,07	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**2.871.611,89**	**2.497.700,00**	**2.956.284,33**	**458.584,33**	**0,00**	**0,00**	**-458.584,33**	**0,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 2.506.110,44**	**354.600,00**	**-2.602.609,16**	**-2.957.209,16**	**0,00**	**0,00**	**2.957.209,16**	**0,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.258.974,93	1.057.800,00	1.259.154,93	201.354,93	0,00	0,00	-201.354,93	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	343.669,50	361.900,00	351.389,46	-10.510,54	0,00	0,00	10.510,54	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**915.305,43**	**695.900,00**	**907.765,47**	**211.865,47**	**0,00**	**0,00**	**-211.865,47**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 1.590.805,01**	**1.050.500,00**	**-1.694.843,69**	**-2.745.343,69**	**0,00**	**0,00**	**2.745.343,69**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 20 Fachbereich Finanzen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.250,18	2.852.300,00	311.983,00	-2.540.317,00	0,00	0,00	2.540.317,00	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.586.779,23	2.496.300,00	2.755.267,65	258.967,65	0,00	0,00	-258.967,65	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 2.451.529,05**	**356.000,00**	**-2.443.284,65**	**-2.799.284,65**	**0,00**	**0,00**	**2.799.284,65**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.729,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	- 4.048,09	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	-2.400,00	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**60.681,83**	**0,00**	**2.400,00**	**2.400,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.400,00**	**0,00**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 2.072,36	80.000,00	-59.628,73	-139.628,73	0,00	80.000,00	219.628,73	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	7.604,23	12.000,00	3.678,16	-8.321,84	0,00	0,00	8.321,84	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.531,87**	**92.000,00**	**-55.950,57**	**-147.950,57**	**0,00**	**80.000,00**	**227.950,57**	**0,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**55.149,96**	**-92.000,00**	**58.350,57**	**150.350,57**	**0,00**	**-80.000,00**	**-230.350,57**	**0,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 2.396.379,09**	**264.000,00**	**-2.384.934,08**	**-2.648.934,08**	**0,00**	**-80.000,00**	**2.568.934,08**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 21 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	105.901.734,96	95.986.500,00	110.093.171,50	14.106.671,50	0,00	0,00	-14.106.671,50	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.925.045,70	16.452.600,00	18.015.669,10	1.563.069,10	0,00	0,00	-1.563.069,10	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	852.098,96	678.000,00	692.810,86	14.810,86	0,00	0,00	-14.810,86	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.541.036,35	500.000,00	3.153.083,64	2.653.083,64	0,00	0,00	-2.653.083,64	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**120.219.915,97**	**113.617.100,00**	**131.954.735,10**	**18.337.635,10**	**0,00**	**0,00**	**-18.337.635,10**	**0,00**
15	- Abschreibungen	12,45	0,00	51.973,93	51.973,93	0,00	0,00	-51.973,93	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	668.926,07	388.000,00	322.412,31	-65.587,69	0,00	0,00	65.587,69	0,00
17	- Transferaufwendungen	57.238.426,69	52.110.400,00	54.331.208,67	2.220.808,67	0,00	0,00	-2.220.808,67	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	828.968,00	1.275.000,00	41.639,50	-1.233.360,50	-386.000,00	0,00	847.360,50	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**58.736.333,21**	**53.773.400,00**	**54.747.234,41**	**973.834,41**	**-386.000,00**	**0,00**	**-1.359.834,41**	**0,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**61.483.582,76**	**59.843.700,00**	**77.207.500,69**	**17.363.800,69**	**386.000,00**	**0,00**	**-16.977.800,69**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**61.483.582,76**	**59.843.700,00**	**77.207.500,69**	**17.363.800,69**	**386.000,00**	**0,00**	**-16.977.800,69**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 21 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.001.523,21	113.617.100,00	131.709.204,25	18.092.104,25	0,00	0,00	-18.092.104,25	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.624.808,73	53.773.400,00	54.993.129,33	1.219.729,33	0,00	0,00	-1.219.729,33	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**69.376.714,48**	**59.843.700,00**	**76.716.074,92**	**16.872.374,92**	**0,00**	**0,00**	**-16.872.374,92**	**0,00**
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	2.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.231.135,72	1.112.000,00	1.274.225,47	162.225,47	0,00	0,00	-162.225,47	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.233.655,72**	**1.112.000,00**	**1.274.225,47**	**162.225,47**	**0,00**	**0,00**	**-162.225,47**	**0,00**
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.500,00**	**0,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**1.233.655,72**	**1.112.000,00**	**1.272.725,47**	**160.725,47**	**0,00**	**0,00**	**-160.725,47**	**0,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**70.610.370,20**	**60.955.700,00**	**77.988.800,39**	**17.033.100,39**	**0,00**	**0,00**	**-17.033.100,39**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 30 Fachbereich Bürgerdienste

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	208.637,95	35.000,00	74.258,00	39.258,00	0,00	0,00	-39.258,00	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	130.440,04	0,00	137.816,97	137.816,97	0,00	0,00	-137.816,97	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.098.674,16	1.070.000,00	1.237.576,00	167.576,00	0,00	0,00	-167.576,00	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	293.726,85	135.500,00	153.234,70	17.734,70	0,00	0,00	-17.734,70	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.055,76	38.800,00	47.675,20	8.875,20	0,00	0,00	-8.875,20	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.600.262,56	2.500.000,00	2.664.331,98	164.331,98	0,00	0,00	-164.331,98	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**4.343.797,32**	**3.779.300,00**	**4.314.892,85**	**535.592,85**	**0,00**	**0,00**	**-535.592,85**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	3.383.361,37	3.617.200,00	3.427.055,38	-190.144,62	0,00	0,00	190.144,62	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.127.889,59	1.262.000,00	1.421.677,71	159.677,71	-3.300,00	0,00	-162.977,71	0,00
15	- Abschreibungen	439.850,05	800,00	504.945,96	504.145,96	0,00	0,00	-504.145,96	0,00
17	- Transferaufwendungen	262.558,06	179.000,00	191.860,74	12.860,74	0,00	0,00	-12.860,74	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	876.041,28	743.500,00	825.820,52	82.320,52	0,00	32.000,00	-50.320,52	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**6.089.700,35**	**5.802.500,00**	**6.371.360,31**	**568.860,31**	**-3.300,00**	**32.000,00**	**-540.160,31**	**0,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 1.745.903,03**	**-2.023.200,00**	**-2.056.467,46**	**-33.267,46**	**3.300,00**	**-32.000,00**	**4.567,46**	**0,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	6.794,25	0,00	6.794,25	6.794,25	0,00	0,00	-6.794,25	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	687.207,62	832.100,00	656.905,65	-175.194,35	0,00	0,00	175.194,35	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 680.413,37**	**-832.100,00**	**-650.111,40**	**181.988,60**	**0,00**	**0,00**	**-181.988,60**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 2.426.316,40**	**-2.855.300,00**	**-2.706.578,86**	**148.721,14**	**3.300,00**	**-32.000,00**	**-177.421,14**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 30 Fachbereich Bürgerdienste

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.138.061,59	3.779.300,00	4.051.120,66	271.820,66	0,00	0,00	-271.820,66	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.549.376,92	5.801.700,00	5.729.124,32	-72.575,68	0,00	0,00	72.575,68	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 1.411.315,33**	**-2.022.400,00**	**-1.678.003,66**	**344.396,34**	**0,00**	**0,00**	**-344.396,34**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	141.900,00	126.000,00	191.000,00	65.000,00	0,00	0,00	-65.000,00	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	7.200,00	7.200,00	0,00	0,00	-7.200,00	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**141.900,00**	**126.000,00**	**198.200,00**	**72.200,00**	**0,00**	**0,00**	**-72.200,00**	**0,00**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.386.058,37	840.000,00	1.583.511,65	743.511,65	-3.200,00	334.359,63	-412.352,02	6.673,12
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	32.753,13	485.000,00	464.669,81	-20.330,19	0,00	0,00	20.330,19	89.000,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	4.282,97	4.282,97	0,00	0,00	-4.282,97	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	42.439,11	441.000,00	370.558,05	-70.441,95	29.000,00	135.000,00	234.441,95	1.865,55
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.461.250,61**	**1.766.000,00**	**2.423.022,48**	**657.022,48**	**25.800,00**	**469.359,63**	**-161.862,85**	**97.538,67**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 1.319.350,61**	**-1.640.000,00**	**-2.224.822,48**	**-584.822,48**	**-25.800,00**	**-469.359,63**	**89.662,85**	**-97.538,67**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 2.730.665,94**	**-3.662.400,00**	**-3.902.826,14**	**-240.426,14**	**-25.800,00**	**-469.359,63**	**-254.733,49**	**-97.538,67**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 40 Fachbereich Bildung und Erziehung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.728.836,98	11.183.700,00	11.122.643,70	-61.056,30	0,00	0,00	61.056,30	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	314.428,61	0,00	333.053,78	333.053,78	0,00	0,00	-333.053,78	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.745.820,17	2.697.700,00	2.898.557,24	200.857,24	0,00	0,00	-200.857,24	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	370.577,73	249.800,00	350.051,46	100.251,46	0,00	0,00	-100.251,46	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.788,56	156.000,00	206.124,42	50.124,42	0,00	0,00	-50.124,42	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	775,17	0,00	1.748,69	1.748,69	0,00	0,00	-1.748,69	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**15.351.227,22**	**14.287.200,00**	**14.912.179,29**	**624.979,29**	**0,00**	**0,00**	**-624.979,29**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	15.367.858,33	16.563.300,00	16.065.671,41	-497.628,59	0,00	0,00	497.628,59	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.042.648,09	9.155.300,00	8.932.113,71	-223.186,29	-20.300,00	192.656,60	395.542,89	595.200,00
15	- Abschreibungen	2.729.869,57	535.100,00	2.758.713,09	2.223.613,09	0,00	0,00	-2.223.613,09	0,00
17	- Transferaufwendungen	8.825.734,99	8.779.200,00	9.763.850,27	984.650,27	1.848.600,00	0,00	863.949,73	734.000,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	741.857,51	698.100,00	703.077,63	4.977,63	12.100,00	0,00	7.122,37	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**37.707.968,49**	**35.731.000,00**	**38.223.426,11**	**2.492.426,11**	**1.840.400,00**	**192.656,60**	**-459.369,51**	**1.329.200,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-22.356.741,27**	**-21.443.800,00**	**-23.311.246,82**	**-1.867.446,82**	**-1.840.400,00**	**-192.656,60**	**-165.609,78**	**-1.329.200,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	96.720,79	114.100,00	8.000,00	-106.100,00	0,00	0,00	106.100,00	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	2.271.533,14	2.710.000,00	2.129.641,29	-580.358,71	0,00	0,00	580.358,71	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 2.174.812,35**	**-2.595.900,00**	**-2.121.641,29**	**474.258,71**	**0,00**	**0,00**	**-474.258,71**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-24.531.553,62**	**-24.039.700,00**	**-25.432.888,11**	**-1.393.188,11**	**-1.840.400,00**	**-192.656,60**	**-639.868,49**	**-1.329.200,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 40 Fachbereich Bildung und Erziehung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.790.571,48	14.287.200,00	14.656.853,11	369.653,11	0,00	0,00	-369.653,11	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.079.661,03	35.195.900,00	35.157.982,35	-37.917,65	0,00	0,00	37.917,65	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.289.089,55**	**-20.908.700,00**	**-20.501.129,24**	**407.570,76**	**0,00**	**0,00**	**-407.570,76**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	462.050,00	900.000,00	646.430,00	-253.570,00	0,00	0,00	253.570,00	0,00
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	280.000,00	280.000,00	0,00	0,00	-280.000,00	0,00
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	- 2.455,00	0,00	16.947,53	16.947,53	0,00	0,00	-16.947,53	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**459.595,00**	**900.000,00**	**943.377,53**	**43.377,53**	**0,00**	**0,00**	**-43.377,53**	**0,00**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.232,00	18.000,00	17.232,00	-768,00	0,00	0,00	768,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.268.460,12	10.677.000,00	7.445.785,76	-3.231.214,24	-93.400,00	1.990.571,51	5.128.385,75	2.531.117,52
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	370.489,08	36.000,00	54.418,16	18.418,16	0,00	0,00	-18.418,16	10.000,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	616.524,05	1.272.200,00	900.261,34	-371.938,66	310.900,00	80.000,00	762.838,66	678.030,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.272.705,25**	**12.033.200,00**	**8.417.697,26**	**-3.615.502,74**	**217.500,00**	**2.070.571,51**	**5.903.574,25**	**3.219.147,52**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 4.813.110,25**	**-11.133.200,00**	**-7.474.319,73**	**3.658.880,27**	**-217.500,00**	**-2.070.571,51**	**-5.946.951,78**	**-3.219.147,52**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**-24.102.199,80**	**-32.041.900,00**	**-27.975.448,97**	**4.066.451,03**	**-217.500,00**	**-2.070.571,51**	**-6.354.522,54**	**-3.219.147,52**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 41 Fachbereich Kultur und Sport

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	126.784,37	74.500,00	187.730,83	113.230,83	0,00	0,00	-113.230,83	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	197.996,81	0,00	212.858,49	212.858,49	0,00	0,00	-212.858,49	0,00
4	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	334.542,34	321.400,00	274.110,91	-47.289,09	0,00	0,00	47.289,09	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500.147,61	1.570.300,00	1.653.774,58	83.474,58	0,00	0,00	-83.474,58	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.290,95	4.290,95	0,00	0,00	-4.290,95	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	941,03	0,00	994,63	994,63	0,00	0,00	-994,63	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**2.160.412,16**	**1.966.200,00**	**2.333.760,39**	**367.560,39**	**0,00**	**0,00**	**-367.560,39**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	3.215.827,40	3.534.800,00	3.286.657,05	-248.142,95	0,00	0,00	248.142,95	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.805.849,52	4.161.800,00	4.135.156,52	-26.643,48	-8.400,00	75.086,58	93.330,06	192.979,36
15	- Abschreibungen	1.767.715,35	761.000,00	1.791.921,13	1.030.921,13	0,00	0,00	-1.030.921,13	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	1.306.342,63	1.180.300,00	1.192.989,57	12.689,57	-1.300,00	0,00	-13.989,57	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 31.559,92	158.400,00	26.304,71	-132.095,29	0,00	0,00	132.095,29	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**10.064.174,98**	**9.796.300,00**	**10.433.028,98**	**636.728,98**	**-9.700,00**	**75.086,58**	**-571.342,40**	**192.979,36**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 7.903.762,82**	**-7.830.100,00**	**-8.099.268,59**	**-269.168,59**	**9.700,00**	**-75.086,58**	**203.782,01**	**-192.979,36**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	61.591,93	48.800,00	23.724,99	-25.075,01	0,00	0,00	25.075,01	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	585.217,00	773.400,00	566.680,76	-206.719,24	0,00	0,00	206.719,24	0,00
23	- Kalkulatorische Kosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 523.625,07**	**-724.600,00**	**-542.955,77**	**181.644,23**	**0,00**	**0,00**	**-181.644,23**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 8.427.387,89**	**-8.554.700,00**	**-8.642.224,36**	**-87.524,36**	**9.700,00**	**-75.086,58**	**22.137,78**	**-192.979,36**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 41 Fachbereich Kultur und Sport

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.917.673,20	1.966.200,00	2.053.174,81	86.974,81	0,00	0,00	-86.974,81	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.980.917,38	9.035.300,00	8.388.437,20	-646.862,80	0,00	0,00	646.862,80	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 6.063.244,18**	**-7.069.100,00**	**-6.335.262,39**	**733.837,61**	**0,00**	**0,00**	**-733.837,61**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	310.471,97	0,00	40.676,21	40.676,21	0,00	0,00	-40.676,21	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**310.471,97**	**0,00**	**40.676,21**	**40.676,21**	**0,00**	**0,00**	**-40.676,21**	**0,00**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	85.013,00	85.013,00	0,00	0,00	-85.013,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	462.754,88	3.530.000,00	1.354.688,36	-2.175.311,64	108.600,00	593.003,22	2.876.914,86	868.177,13
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	122.000,00	74.000,00	-48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	746,00	54.400,00	44.280,00	-10.120,00	10.000,00	0,00	20.120,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	228.135,88	374.200,00	297.229,70	-76.970,30	-2.300,00	0,00	74.670,30	10.000,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**691.636,76**	**4.080.600,00**	**1.855.211,06**	**-2.225.388,94**	**116.300,00**	**593.003,22**	**2.934.692,16**	**878.177,13**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 381.164,79**	**-4.080.600,00**	**-1.814.534,85**	**2.266.065,15**	**-116.300,00**	**-593.003,22**	**-2.975.368,37**	**-878.177,13**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 6.444.408,97**	**-11.149.700,00**	**-8.149.797,24**	**2.999.902,76**	**-116.300,00**	**-593.003,22**	**-3.709.205,98**	**-878.177,13**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 49 Fachbereich Bürgerengagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	16.994,01	15.100,00	85.662,65	70.562,65	0,00	0,00	-70.562,65	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.276,07	0,00	19.576,53	19.576,53	0,00	0,00	-19.576,53	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	190.621,36	161.000,00	189.767,13	28.767,13	0,00	0,00	-28.767,13	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.095,58	0,00	217,85	217,85	0,00	0,00	-217,85	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**216.987,02**	**176.100,00**	**295.224,16**	**119.124,16**	**0,00**	**0,00**	**-119.124,16**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	552.956,44	563.200,00	594.940,88	31.740,88	0,00	0,00	-31.740,88	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358.560,71	365.200,00	352.166,21	-13.033,79	8.800,00	0,00	21.833,79	0,00
15	- Abschreibungen	143.937,77	0,00	143.948,40	143.948,40	0,00	0,00	-143.948,40	0,00
17	- Transferaufwendungen	313.682,25	327.000,00	322.414,59	-4.585,41	1.800,00	0,00	6.385,41	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.209,48	158.400,00	136.076,56	-22.323,44	2.363,00	22.000,00	46.686,44	26.600,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**1.481.346,65**	**1.413.800,00**	**1.549.546,64**	**135.746,64**	**12.963,00**	**22.000,00**	**-100.783,64**	**26.600,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 1.264.359,63**	**-1.237.700,00**	**-1.254.322,48**	**-16.622,48**	**-12.963,00**	**-22.000,00**	**-18.340,52**	**-26.600,00**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	74.367,91	121.100,00	89.808,30	-31.291,70	0,00	0,00	31.291,70	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 74.367,91**	**-121.100,00**	**-89.808,30**	**31.291,70**	**0,00**	**0,00**	**-31.291,70**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 1.338.727,54**	**-1.358.800,00**	**-1.344.130,78**	**14.669,22**	**-12.963,00**	**-22.000,00**	**-49.632,22**	**-26.600,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 49 Fachbereich Bürgerengagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.218,05	176.100,00	274.176,28	98.076,28	0,00	0,00	-98.076,28	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.285.847,37	1.413.800,00	1.376.258,64	-37.541,36	0,00	0,00	37.541,36	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 1.075.629,32**	**-1.237.700,00**	**-1.102.082,36**	**135.617,64**	**0,00**	**0,00**	**-135.617,64**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	792.867,69	0,00	132.588,98	132.588,98	0,00	0,00	-132.588,98	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**792.867,69**	**0,00**	**132.588,98**	**132.588,98**	**0,00**	**0,00**	**-132.588,98**	**0,00**
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.545,62	0,00	-50,88	-50,88	0,00	0,00	50,88	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	765.000,00	0,00	-765.000,00	0,00	0,00	765.000,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.063,92	11.000,00	1.146,07	-9.853,93	0,00	0,00	9.853,93	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.609,54**	**776.000,00**	**1.095,19**	**-774.904,81**	**0,00**	**0,00**	**774.904,81**	**0,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**780.258,15**	**-776.000,00**	**131.493,79**	**907.493,79**	**0,00**	**0,00**	**-907.493,79**	**0,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 295.371,17**	**-2.013.700,00**	**-970.588,57**	**1.043.111,43**	**0,00**	**0,00**	**-1.043.111,43**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 60 Bürgerdienste Bauen und Umwelt

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	50.410,26	13.500,00	24.439,63	10.939,63	0,00	0,00	-10.939,63	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.393,66	0,00	10.128,40	10.128,40	0,00	0,00	-10.128,40	0,00
4	+ Sonstige Transfererträge	10.583,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	701.618,16	400.000,00	694.999,96	294.999,96	0,00	0,00	-294.999,96	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	21.918,80	5.000,00	42.724,72	37.724,72	0,00	0,00	-37.724,72	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.191,70	19.200,00	22.450,24	3.250,24	0,00	0,00	-3.250,24	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	330,00	0,00	165,00	165,00	0,00	0,00	-165,00	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**812.445,91**	**437.700,00**	**794.907,95**	**357.207,95**	**0,00**	**0,00**	**-357.207,95**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	754.354,27	792.900,00	874.585,26	81.685,26	0,00	0,00	-81.685,26	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.265,66	145.200,00	109.161,12	-36.038,88	0,00	0,00	36.038,88	0,00
15	- Abschreibungen	13.247,81	0,00	24.602,50	24.602,50	0,00	0,00	-24.602,50	0,00
17	- Transferaufwendungen	54.371,37	60.000,00	48.485,77	-11.514,23	0,00	0,00	11.514,23	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.077,77	123.000,00	92.987,80	-30.012,20	-23.900,00	0,00	6.112,20	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**1.064.316,88**	**1.121.100,00**	**1.149.822,45**	**28.722,45**	**-23.900,00**	**0,00**	**-52.622,45**	**0,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 251.870,97**	**-683.400,00**	**-354.914,50**	**328.485,50**	**23.900,00**	**0,00**	**-304.585,50**	**0,00**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	22.721,00	22.700,00	22.721,00	21,00	0,00	0,00	-21,00	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	75.943,49	107.000,00	75.318,32	-31.681,68	0,00	0,00	31.681,68	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 53.222,49**	**-84.300,00**	**-52.597,32**	**31.702,68**	**0,00**	**0,00**	**-31.702,68**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 305.093,46**	**-767.700,00**	**-407.511,82**	**360.188,18**	**23.900,00**	**0,00**	**-336.288,18**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 60 Bürgerdienste Bauen und Umwelt

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	801.788,49	437.700,00	766.484,37	328.784,37	0,00	0,00	-328.784,37	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.025.110,19	1.121.100,00	1.143.655,56	22.555,56	0,00	0,00	-22.555,56	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 223.321,70**	**-683.400,00**	**-377.171,19**	**306.228,81**	**0,00**	**0,00**	**-306.228,81**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.000,00	0,00	19.320,47	19.320,47	0,00	0,00	-19.320,47	0,00
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	13.334,49	0,00	13.334,49	13.334,49	0,00	0,00	-13.334,49	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**31.334,49**	**0,00**	**32.654,96**	**32.654,96**	**0,00**	**0,00**	**-32.654,96**	**0,00**
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	128.085,07	260.000,00	82.723,06	-177.276,94	0,00	47.348,37	224.625,31	24.882,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.385,48	11.000,00	8.034,41	-2.965,59	0,00	0,00	2.965,59	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**132.470,55**	**271.000,00**	**90.757,47**	**-180.242,53**	**0,00**	**47.348,37**	**227.590,90**	**24.882,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 101.136,06**	**-271.000,00**	**-58.102,51**	**212.897,49**	**0,00**	**-47.348,37**	**-260.245,86**	**-24.882,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 324.457,76**	**-954.400,00**	**-435.273,70**	**519.126,30**	**0,00**	**-47.348,37**	**-566.474,67**	**-24.882,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 61 Fachbereich Stadtplanung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	43.386,44	32.500,00	34.035,54	1.535,54	0,00	0,00	-1.535,54	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	957.426,83	0,00	927.410,98	927.410,98	0,00	0,00	-927.410,98	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	270,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	197.662,40	136.400,00	119.801,15	-16.598,85	0,00	0,00	16.598,85	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.008,68	0,00	1.008,68	1.008,68	0,00	0,00	-1.008,68	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**1.199.754,35**	**170.400,00**	**1.082.256,35**	**911.856,35**	**0,00**	**0,00**	**-911.856,35**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	987.992,72	1.028.500,00	1.024.764,57	-3.735,43	0,00	0,00	3.735,43	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	563.807,38	607.700,00	526.291,68	-81.408,32	0,00	18.030,34	99.438,66	0,00
15	- Abschreibungen	94.720,24	0,00	101.011,64	101.011,64	0,00	0,00	-101.011,64	0,00
17	- Transferaufwendungen	723.205,32	688.800,00	630.291,74	-58.508,26	0,00	0,00	58.508,26	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.362,67	109.800,00	85.812,10	-23.987,90	0,00	0,00	23.987,90	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**2.443.088,33**	**2.434.800,00**	**2.368.171,73**	**-66.628,27**	**0,00**	**18.030,34**	**84.658,61**	**0,00**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 1.243.333,98**	**-2.264.400,00**	**-1.285.915,38**	**978.484,62**	**0,00**	**-18.030,34**	**-996.514,96**	**0,00**
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	96.463,10	119.200,00	96.463,10	-22.736,90	0,00	0,00	22.736,90	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 96.463,10**	**-119.200,00**	**-96.463,10**	**22.736,90**	**0,00**	**0,00**	**-22.736,90**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 1.339.797,08**	**-2.383.600,00**	**-1.382.378,48**	**1.001.221,52**	**0,00**	**-18.030,34**	**-1.019.251,86**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 61 Fachbereich Stadtplanung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.956,88	170.400,00	159.710,15	-10.689,85	0,00	0,00	10.689,85	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.274.132,19	2.434.800,00	2.206.455,23	-228.344,77	0,00	0,00	228.344,77	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 2.093.175,31**	**-2.264.400,00**	**-2.046.745,08**	**217.654,92**	**0,00**	**0,00**	**-217.654,92**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	85.000,00	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**85.000,00**	**0,00**	**-85.000,00**	**0,00**	**0,00**	**85.000,00**	**0,00**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.524,99	330.000,00	50.125,15	-279.874,85	-150.000,00	0,00	129.874,85	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	9.112,52	21.000,00	66.141,75	45.141,75	51.000,00	6.000,00	11.858,25	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**76.637,51**	**461.000,00**	**116.266,90**	**-344.733,10**	**-99.000,00**	**6.000,00**	**251.733,10**	**0,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 76.637,51**	**-376.000,00**	**-116.266,90**	**259.733,10**	**99.000,00**	**-6.000,00**	**-166.733,10**	**0,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 2.169.812,82**	**-2.640.400,00**	**-2.163.011,98**	**477.388,02**	**99.000,00**	**-6.000,00**	**-384.388,02**	**0,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 65 Fachbereich Hochbau und Gebäudemanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0,00	6.119,96	6.119,96	0,00	0,00	-6.119,96	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	93.908,41	0,00	93.927,16	93.927,16	0,00	0,00	-93.927,16	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.743,30	800,00	1.363,82	563,82	0,00	0,00	-563,82	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.585.491,46	2.508.500,00	2.764.833,11	256.333,11	0,00	0,00	-256.333,11	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.293,33	30.400,00	28.046,81	-2.353,19	0,00	0,00	2.353,19	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.063,68	0,00	2.063,68	2.063,68	0,00	0,00	-2.063,68	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**2.710.500,18**	**2.539.700,00**	**2.896.354,54**	**356.654,54**	**0,00**	**0,00**	**-356.654,54**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	3.303.887,58	3.752.300,00	3.359.682,00	-392.618,00	0,00	0,00	392.618,00	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.384.055,20	2.509.700,00	2.213.488,09	-296.211,91	0,00	0,00	296.211,91	79.123,68
15	- Abschreibungen	774.410,70	1.261.500,00	789.090,55	-472.409,45	0,00	0,00	472.409,45	0,00
17	- Transferaufwendungen	5.400,00	0,00	5.400,00	5.400,00	0,00	0,00	-5.400,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.960,04	81.000,00	28.213,58	-52.786,42	-12.000,00	0,00	40.786,42	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**6.497.713,52**	**7.604.500,00**	**6.395.874,22**	**-1.208.625,78**	**-12.000,00**	**0,00**	**1.196.625,78**	**79.123,68**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**- 3.787.213,34**	**-5.064.800,00**	**-3.499.519,68**	**1.565.280,32**	**12.000,00**	**0,00**	**-1.553.280,32**	**-79.123,68**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.319.361,70	1.301.800,00	1.264.198,96	-37.601,04	0,00	0,00	37.601,04	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	486.366,72	607.500,00	490.817,92	-116.682,08	0,00	0,00	116.682,08	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**832.994,98**	**694.300,00**	**773.381,04**	**79.081,04**	**0,00**	**0,00**	**-79.081,04**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**- 2.954.218,36**	**-4.370.500,00**	**-2.726.138,64**	**1.644.361,36**	**12.000,00**	**0,00**	**-1.632.361,36**	**-79.123,68**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 65 Fachbereich Hochbau und Gebäudemanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.600.166,32	2.539.700,00	2.743.014,48	203.314,48	0,00	0,00	-203.314,48	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.290.229,93	6.343.000,00	5.783.526,02	-559.473,98	0,00	0,00	559.473,98	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 2.690.063,61**	**-3.803.300,00**	**-3.040.511,54**	**762.788,46**	**0,00**	**0,00**	**-762.788,46**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.160,00	0,00	51.452,00	51.452,00	0,00	0,00	-51.452,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	181.239,88	410.000,00	355.223,03	-54.776,97	2.500,00	46.852,35	104.129,32	50.000,00
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	15.310,17	22.000,00	7.228,48	-14.771,52	0,00	0,00	14.771,52	0,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**211.710,05**	**432.000,00**	**414.603,51**	**-17.396,49**	**2.500,00**	**46.852,35**	**66.748,84**	**50.000,00**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 210.210,05**	**-432.000,00**	**-414.603,51**	**17.396,49**	**-2.500,00**	**-46.852,35**	**-66.748,84**	**-50.000,00**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**- 2.900.273,66**	**-4.235.300,00**	**-3.455.115,05**	**780.184,95**	**-2.500,00**	**-46.852,35**	**-829.537,30**	**-50.000,00**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 23
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO)

Teilergebnisrechnung mit Planvergleich

TH 66 Fachbereich Städtische Infrastruktur

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb. / Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	333.898,71	182.600,00	188.678,62	6.078,62	0,00	0,00	-6.078,62	0,00
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.973.504,75	0,00	1.992.497,29	1.992.497,29	0,00	0,00	-1.992.497,29	0,00
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	841.264,41	1.155.500,00	791.734,88	-363.765,12	0,00	0,00	363.765,12	0,00
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.036.980,47	6.924.500,00	6.522.400,95	-402.099,05	0,00	0,00	402.099,05	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.966,70	77.900,00	89.476,31	11.576,31	0,00	0,00	-11.576,31	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.232,30	0,00	57.029,26	57.029,26	0,00	0,00	-57.029,26	0,00
11	**= Anteilige ordentliche Erträge**	**9.327.847,34**	**8.340.500,00**	**9.641.817,31**	**1.301.317,31**	**0,00**	**0,00**	**-1.301.317,31**	**0,00**
12	- Personalaufwendungen	5.753.379,58	6.199.600,00	6.008.488,45	-191.111,55	0,00	0,00	191.111,55	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.469.953,36	9.371.200,00	9.349.724,23	-21.475,77	4.000,00	48.871,02	74.346,79	6.876,03
15	- Abschreibungen	6.257.688,65	841.600,00	5.994.153,23	5.152.553,23	0,00	0,00	-5.152.553,23	0,00
17	- Transferaufwendungen	18.761,74	31.000,00	12.305,44	-18.694,56	0,00	0,00	18.694,56	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.229.320,73	1.459.200,00	1.261.748,11	-197.451,89	0,00	26.779,46	224.231,35	0,00
19	**= Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**22.729.104,06**	**17.902.600,00**	**22.626.419,46**	**4.723.819,46**	**4.000,00**	**75.650,48**	**-4.644.168,98**	**6.876,03**
20	**= Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**-13.401.256,72**	**-9.562.100,00**	**-12.984.602,15**	**-3.422.502,15**	**-4.000,00**	**-75.650,48**	**3.342.851,67**	**-6.876,03**
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.079,76	1.100,00	1.079,76	-20,24	0,00	0,00	20,24	0,00
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	583.281,96	709.100,00	583.853,23	-125.246,77	0,00	0,00	125.246,77	0,00
24	**= Kalkulatorisches Ergebnis**	**- 582.202,20**	**-708.000,00**	**-582.773,47**	**125.226,53**	**0,00**	**0,00**	**-125.226,53**	**0,00**
25	**= Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**-13.983.458,92**	**-10.270.100,00**	**-13.567.375,62**	**-3.297.275,62**	**-4.000,00**	**-75.650,48**	**3.217.625,14**	**-6.876,03**

Stadt Waiblingen
Haushaltsjahr 2016

Anlage 24.1
(zu § 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO)

Teilfinanzrechnung mit Planvergleich

TH 66 Fachbereich Städtische Infrastruktur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2015 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.900.959,13	8.340.500,00	7.363.454,28	-977.045,72	0,00	0,00	977.045,72	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.242.532,10	17.061.000,00	16.498.870,12	-562.129,88	0,00	0,00	562.129,88	0,00
3	**= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**- 8.341.572,97**	**-8.720.500,00**	**-9.135.415,84**	**-414.915,84**	**0,00**	**0,00**	**414.915,84**	**0,00**
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	375.476,25	781.500,00	558.016,03	-223.483,97	0,00	0,00	223.483,97	0,00
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.960,00	15.000,00	10.765,00	-4.235,00	0,00	0,00	4.235,00	0,00
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**383.236,25**	**906.500,00**	**568.781,03**	**-337.718,97**	**0,00**	**0,00**	**337.718,97**	**0,00**
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.659.841,15	6.598.000,00	4.060.885,61	-2.537.114,39	64.500,00	1.650.825,94	4.252.440,33	2.663.688,90
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	263.684,68	230.000,00	227.108,76	-2.891,24	25.000,00	14.800,00	42.691,24	31.300,00
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	40.000,00	29.421,00	-10.579,00	0,00	0,00	10.579,00	0,00
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	181.477,79	225.000,00	202.031,92	-22.968,08	7.000,00	20.300,00	50.268,08	32.200,00
16	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.107.363,62**	**7.093.000,00**	**4.519.447,29**	**-2.573.552,71**	**96.500,00**	**1.685.925,94**	**4.355.978,65**	**2.727.188,90**
17	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**- 3.724.127,37**	**-6.186.500,00**	**-3.950.666,26**	**2.235.833,74**	**-96.500,00**	**-1.685.925,94**	**-4.018.259,68**	**-2.727.188,90**
18	**= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**-12.065.700,34**	**-14.907.000,00**	**-13.086.082,10**	**1.820.917,90**	**-96.500,00**	**-1.685.925,94**	**-3.603.343,84**	**-2.727.188,90**

7. Anhang

7.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die für den Jahresabschluss angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind den Rechtsnormen des neuen kommunalen Haushaltsrechts (NKHR) sowie den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung entnommen.

Die Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände wurde entsprechend den Bewertungsgrundsätzen des § 43 GemHVO durchgeführt. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchhaltung sowie der Wesentlichkeit wurden berücksichtigt.

Vermögensgegenstände sind nach §§ 91 Abs. 4 GemHVO, § 62 Abs. 1 Satz 1 GemHVO mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um die Abschreibungen angesetzt.

Zur Erleichterung der erstmaligen Erfassung und Bewertung des Vermögens wurden die Sonderregelungen des § 62 GemHVO angewendet.

Der Leitfaden zur Bilanzierung sowie die Abschreibungstabelle Baden-Württemberg wurden bei der Bewertung herangezogen.

Abweichungen von den anerkannten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden liegen nicht vor.

Die folgenden Bewertungsrichtlinien wurden beachtet:

- **Bilanzidentität**
  Die Wertansätze in der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres müssen mit denen der Schlussbilanz des Vorjahres übereinstimmen, d.h. es darf zu keinen Wertabweichungen kommen.

- **Einzelbewertung**
  Im Grundsatz sind die Vermögensgegenstände und Schulden zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

- **Wirklichkeitsgetreue Bewertung**
  Es ist wirklichkeitstreu zu bewerten. Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese noch zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind; Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, bleiben außer Betracht. Gewinne sind nur zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

- **Periodenabgrenzung**
  Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahrs sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen.

- **Stetigkeit der Bewertung**
  Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sollen beibehalten werden.

7.2 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zu den Herstellungskosten gehören gem. § 44 Abs. 2 GemHVO alle Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende Verbesserung entstehen. Dazu gehören neben Materialkosten und Fertigungskosten auch angemessene Verwaltungskosten einschließlich Gemeinkosten. Diese mindestens einzubeziehenden Kosten wurden bei der Ermittlung der Herstellungskosten zugrunde gelegt. Auf die Einbeziehung von kalkulatorischen Kosten wurde verzichtet.

7.3 Anteil der Stadt an den Pensionsrückstellungen beim KVBW

Nach Artikel 5 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechtes vom 04.05.2009 ist der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gehalten, zentral für seine Mitglieder Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen zu bilden. Nach § 41 Abs. 2 Satz 2 GemHVO besteht für die Kommunen ein Verbot zur Bilanzierung von Pensionsrückstellungen. Der auf die Stadt entfallenden Anteil an den beim KVBW gebildeten Rückstellungen ist auszuweisen.

	Wert 31.12.2015	Wert 31.12.2016	Veränderung
Rückstellung KVBW	35.233.233,00 €	37.875.164,00 €	+2.641.931,00 €

7.4 Entwicklung der Liquidität siehe Anlage 4

7.5 Haushaltsübertragungen und Kreditermächtigungen

Zum Bilanzstichtag wurden nachfolgende Ermächtigung übertragen:

	Wert 31.12.2015	Wert 31.12.2016	Summe
Haushaltsüberträge Ergebnishaushalt	543.424,00 €	1.840.379,07 €	2.383.803,07 €
Haushaltsüberträge Finanzhaushalt	5.409.287,05 €	7.082.934,22 €	12.492.221,27 €
Übertragung Kreditermächtigung	6.520.300,00 €*	7.206.000,00 €	13.726.300,00 €

Eine Übersicht der einzelnen Haushaltsübertragungen ist als Anlage 3 beigefügt.

7.6 Übersicht über die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre siehe Anlage 6

7.7 Berichtigung der Eröffnungsbilanz

Gemäß § 63 GemHVO können Berichtigung der Eröffnungsbilanz, sofern sie nicht aus der nachträglichen Ausübung von Wahlrechten und Ermessensspielräumen resultieren, ergebnisneutral im Rahmen des Jahresabschlusses gegen das Basiskapital verrechnet werden.

Aufgrund der begleitenden Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt, der Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt und aufgrund von weiteren internen Qualitätssicherungsmaßnahmen bzw. ergänzenden Meldungen durch die Verwaltung wurden folgende Berichtigungen der Eröffnungsbilanz im Haushaltsjahr 2016 vorgenommen:

Aktiva			
Bilanzposition	**Konto**	**Bezeichnung**	**Veränderung in €**
Sachvermögen			
1.2.1	01900000	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.799,80
1.2.9	09600000	Anlagen im Bau	520.113,44
Summe Aktiva			**524.913,24**
Passiva			
Sonderposten			
2.1	2110000	Sonderposten für Investitionszuweisungen	79.033,60
Summe Passiva			**79.033,60**
Saldo Aktiva + Passiva			**603.946,84**

Aus dieser Aufstellung ergeben sich in der Summe Veränderungen von 603.946,84 €, die zu einer Erhöhung des Basiskapital führen.

Im Bereich des Sachanlagevermögens ergaben sich die größten Veränderungen durch die nachträgliche Erfassung einer Brückensanierung als Anlage im Bau sowie durch Korrektur bzw. Nacherfassung von Grundstückswerten

Die Änderung auf der Passivseite entstand durch die Korrektur des Zuschusses zum Radweg Waiblingen-Remseck.

7.8 Organe der Stadt Waiblingen

Leitung der Verwaltung

Oberbürgermeister
Andreas Hesky

Erste Bürgermeisterin Christiane Dürr
Baubürgermeisterin Birgit Priebe

Mitglieder des Gemeinderats	
Stadtrat Peter Abele	Stadtrat Dr. Siegfried Kasper
Stadtrat Urs Abelein	Stadtrat Matthias Kuhnle
Stadtrat Frieder Bayer	Stadtrat Bernd Mergenthaler
Stadtrat Wolfgang Bechtle	Stadträtin Dagmar Metzger
Stadtrat Peter Beck	Stadtrat Dr. Hans-Ingo von Pollern
Stadtrat Alfred Bläsing	Stadträtin Andrea Rieger
Stadtrat Daniel Bok	Stadtrat Hermann Schöllkopf
Stadtrat Siegfried Bubeck	Stadträtin Christina Schwarz
Stadträtin Simone Eckstein	Stadträtin Juliane Sonntag
Stadtrat Volker Escher	Stadrat Michael Stumpp
Stadtrat Alfonso Fazio	Stadträtin Gabriele Supernok
Stadtrat Michael Feßmann	Stadträtin Christel Unger
Stadträtin Julia Goll	Stadtrat Roland Wied
Stadträtin Silke Hernadi	Stadträtin Monika Winkler
Stadträtin Angela Huber	Stadtrat Bernd Wissmann
Stadtrat Wilfried Jasper	Stadträtin Sabine Wörner

II. Rechenschaftsbericht

1. Vorbemerkungen

Nach § 95 Abs. 2 Satz 2 Gemeindeordnung ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Der Rechenschaftsbericht entspricht in seiner Funktion dem handelsrechtlichen Lagebericht nach HGB, beinhaltet aber nur teilweise dessen Bestandteile und ist um kommunalspezifische Angaben ergänzt.

Der Rechenschaftsbericht soll

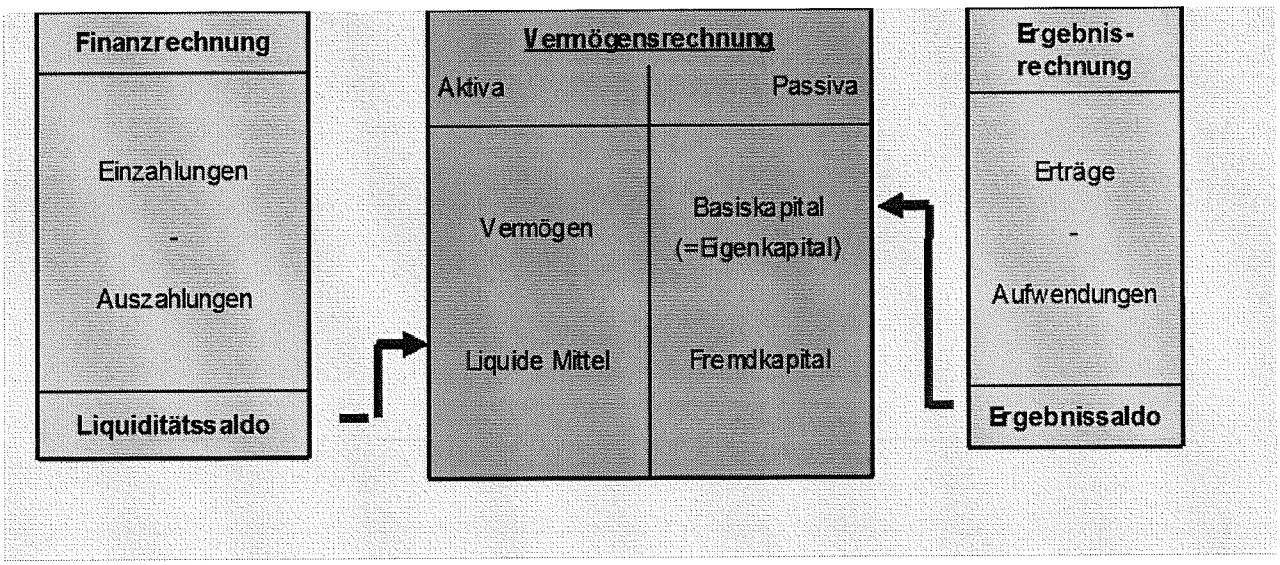
- ein realistisches Bild über die Lage der Stadt vermitteln, unter Berücksichtigung der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und des Verlaufs der Haushaltswirtschaft

- den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung wiedergeben unter Berücksichtigung von Vorgängen, die evtl. nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten und von besonderer Bedeutung sind

- zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung benennen

- die Entwicklung und Deckung eventueller Fehlbeträge sowie die Entwicklung der verbindlich vorgeschriebenen Kennzahlen darstellen.

Der Jahresabschluss 2015 war der erste, der auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts erstellt wird. Mit der Neuregelung wurde das bisher kameral geprägte Rechnungswesen mit der Darstellung von Einnahmen und Ausgaben sowie einer Teilvermögensrechnung umgestellt auf ein doppisches System der Drei-Komponenten-Rechnung.



2. Gesamtbild zur wirtschaftlichen Lage der Stadt

2.1. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 wurde vom Gemeinderat am 17.12.2015 beschlossen. Mit Erlass vom 07.03.2016 hat das Regierungspräsidium Stuttgart die **Gesetzmäßigkeit** der Haushaltssatzung gem. §§ 81 Abs. 2 und 121 Abs. 2 GemO bestätigt und die im Gesamtbetrag von 7.206.000 € vorgesehene **Kreditermächtigung** gem. § 87 Abs. 2 GemO genehmigt. Den auf 5.660.000 € festgesetzten Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** hat das Regierungspräsidium gem. § 86 Abs. 4 GemO ebenfalls genehmigt.

Die **öffentliche Bekanntmachung** der Haushaltssatzung 2016 erfolgte am 17.03.2016 im Staufer-Kurier. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan lag gemäß § 81 Abs. 3 GemO vom 21.03.2016 bis 31.03.2016, je einschließlich öffentlich auf.

Der **Zwischenbericht** zum Haushalt 2016 wurde im Ausschuss für Wirtschaft, Kultur und Sport am 14.07.2016 vorgelegt.

Eine **Nachtragssatzung** war in 2016 nicht erforderlich.

2.2. Jahresergebnis

Nach § 95 b Abs. 1 GemO ist der Jahresabschluss innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Der Gemeinderat stellt die Jahresrechnung innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres fest.

Der erste doppische Jahresabschluss für 2015 wurde nach Vorliegen der **Eröffnungsbilanz** erstellt. Diese wurde am **16.10.2017** aufgestellt und vom Gemeinderat am **22.03.2018** festgestellt.
Die Gemeindeprüfungsanstalt hat die Eröffnungsbilanz im Oktober und November 2017 geprüft. Die Berichtigungen werden nach Vorliegen des schriftlichen Berichts im Rahmen der Jahresabschlüsse 2015, 2016 und 2017 vollzogen (siehe Anhang 7.7).

Der **Jahresabschluss 2016** wurde am **06.07.2022** aufgestellt und wird vom Gemeinderat voraussichtlich am **20.10.2022** festgestellt.

Das Rechnungsergebnis weist gegenüber dem Haushaltsplan folgende Ergebnisse aus:

Gesamtergebnisrechnung	Haushaltsplan 2016	Rechnungsergebnis 2016
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	148.830.900,00	169.317.737,04
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	147.813.000,00	156.072.414,58
ordentliches Ergebnis	**1.017.900,00**	**13.245.322,46**
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	0,00	3.138.359,99
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen	0,00	728.452,94
Sonderergebnis	**0,00**	**2.409.907,05**
Gesamtergebnis	**1.017.900,00**	**15.655.229,51**

Gesamtfinanzhaushalt	Haushaltsplan 2016	Rechnungsergebnis 2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.830.900,00	164.792.125,25
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.410.400,00	143.224.795,67
Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts	**4.420.500,00**	**21.567.329,58**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.140.800,00	8.277.556,24
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.415.300,00	19.649.855,80
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	**-20.274.500,00**	**-11.372.299,56**
Finanzierungsmittelbedarf/-überschuss	**-15.854.000,00**	**10.195.030,02**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.206.000,00	11.744.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	352.000,00	16.837.000,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**6.854.000,00**	**-5.093.000,00**
Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	**-9.000.000,00**	**5.102.030,02**

Im Haushaltsplan 2016 wurde von einem positiven ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.017.900 € ausgegangen. Dies konnte erreicht werden, da weiterhin von einer guten Konjunkturlage mit den entsprechenden Steuereinnahmen ausgegangen wurde. So wurde der Gewerbesteueransatz mit 45 Mio.€ um 5,0 Mio.€ gegenüber dem Vorjahr erhöht veranschlagt.
Damit konnten die erwarteten steigenden Aufwendungen im Bereich der Personal- und Sachkosten ausgeglichen werden.

Mit einem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 13.245.322,46 € und einem Sonderergebnis mit 2.409.907,05 € insgesamt 15.655.229,51 € ist eine Verbesserung um rd. 14,6 Mio. € eingetreten.

Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis wird den Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses, der Überschuss aus dem Sonderergebnis wird den Rücklagen des Sonderergebnisses zugeführt.

Die Haushaltsplanung sah einen Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.420.500 € vor. Unter Berücksichtigung der erheblichen Mehreinzahlungen ergibt sich im Ergebnis ein Zahlungsmittelüberschuss von 21.567.329,58 €. Dies entspricht einer Verbesserung um rd. 17,1 Mio.€.

Bei den Auszahlungen für Investitionstätigkeit waren für 2016 in der Planung 28.415.300 € vorgesehen. Zusammen mit den Ermächtigungsüberträgen aus 2015 mit 5.409.287 € standen somit 33.824.587 € zur Bewirtschaftung bereit. Im Ergebnis sind davon 19.649.855,80 € abgeflossen. Zusätzlich wurden 7.082.934,22 € für investive Maßnahmen als Ermächtigungsübertrag ins Jahr 2017 transferiert. Die Mittel für noch nicht begonnene Maßnahmen wurden in 2017 bei Bedarf neu veranschlagt.
Der Saldo aus Investitionstätigkeit verbesserte sich daher gegenüber dem Plan mit einem Finanzierungsbedarf von 20.274.500 € auf 11.372.299,56 €. Zusammen mit dem Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergab sich ein Finanzierungsmittelüberschuss von 10.195.030,02 €.

Der Haushaltsplan 2016 sah Kreditaufnahmen in Höhe von 7.206.000 € vor, die durch die verbesserte Liquidität nicht benötigt wurden. Die Investitionen konnten somit ohne Kreditaufnahmen finanziert werden. Darüber hinaus konnte eine Sondertilgung in Höhe von 7.710.000 € getätigt werden, so dass sich der Schuldenstand auf 31.12.2016 unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung auf 7.566.000 € belief.

Der Bestand an liquiden Mittel zum Jahresende betrugen 6.957.744,86 €, die zur Finanzierung der Aufgaben in den kommenden Jahren 2017 ff eingesetzt werden können.

Somit brachte das Jahr 2016 ein gutes Ergebnis. Allerdings muss festgestellt werden, dass dieses Ergebnis fast ausschließlich auf die Einnahmen aus der Gewerbesteuer zurückzuführen ist, die, wie die Vergangenheit gezeigt hat, teilweise erheblichen Schwankungen unterworfen ist. Daher müssen Gemeinderat und Verwaltung auch weiterhin eine sparsame und verantwortungsvolle Finanzpolitik umsetzen, damit die dauerhafte Aufgabenerfüllung sowie die im Neuen Kommunalen Haushaltsrecht angestrebte generationengerechte Finanzierung der Infrastruktur gewährleistet werden kann.

3. Ergebnisrechnung

3.1.1. Veränderungen und Abweichungen zum Plan

Gesamtergebnisrechnung Ertrags-und Aufwandsarten	Planansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2015 EUR	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr EUR
	1	2	3	4	5
Steuern und ähnliche Abgaben	95.986.500,00	110.093.171,50	14.106.671,50	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	27.994.500,00	29.757.062,03	1.762.562,03	0,00	0,00
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	3.732.955,42	3.732.955,42	0,00	0,00
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entgelte für öffentliche Leistungen oder	5.713.800,00	5.981.207,87	267.407,87	0,00	0,00
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.189.500,00	12.351.314,37	161.814,37	0,00	0,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	548.500,00	635.985,76	87.485,76	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Erträge	678.100,00	696.687,80	18.587,80	0,00	0,00
Aktivierte Eigenleistungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	5.720.000,00	6.069.352,29	349.352,29	0,00	0,00
Ordentlichen Erträge	**148.830.900,00**	**169.317.737,04**	**20.486.837,04**	**0,00**	**0,00**
Personalaufwendungen	43.770.000,00	42.023.820,82	-1.746.179,18	0,00	0,00
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.510.700,00	28.856.534,91	-654.165,09	334.644,54	874.179,07
Abschreibungen	3.402.600,00	12.610.513,96	9.207.913,96	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	408.000,00	342.285,87	-65.714,13	0,00	0,00
Transferaufwendungen	64.277.700,00	67.427.263,17	3.149.563,17	0,00	734.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.444.000,00	4.811.995,85	-1.632.004,15	208.779,46	232.200,00
Ordentlichen Aufwendungen	**147.813.000,00**	**156.072.414,58**	**8.259.414,58**	**543.424,00**	**1.840.379,07**
Ordentliches Ergebnis	**1.017.900,00**	**13.245.322,46**	**12.227.422,46**	**-543.424,00**	**-1.840.379,07**
Außerordentliche Erträge	0,00	3.138.359,99	3.138.359,99	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	728.452,94	728.452,94	0,00	0,00
Sonderergebnis	**0,00**	**2.409.907,05**	**2.409.907,05**	**0,00**	**0,00**
Gesamtergebnis	**1.017.900,00**	**15.655.229,51**	**14.637.329,51**	**-543.424,00**	**-1.840.379,07**

3.1.2. Wesentliche Abweichungen

Erträge	Plan €	Ergebnis €	Abweichung €	Bemerkungen
Gewerbesteuer	45.000.000	58.183.658,39	13.183.658.39	
Vergnügungssteuer	1.900.000	3.146.309,04	1.246.309,04	Erhöhung der Steuersätze zum 01.01.2016, GR 19.11.2015
Schlüsselzuweisungen vom Land *	15.992.100	17.553.252,20	1.561.152,20	Erhöhung Kopfbetrag
Zuweisungen vom Land	10.794.700	10.916.401,23	121.701,23	Kindergartenförderung
Auflösung Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	0	3.732.955,42	3.732.955,42	netto veranschlagt vgl. Abschreibungen
Aufwendungen	**Plan €**	**Ergebnis €**	**Abweichung €**	**Bemerkungen**
Personalaufwendungen	43.770.000	42.023.820,82	-1.746.179,18	
Gebäudeunterhaltung, Unterhaltung unbebauter Grundstücke	11.329.600	11.228.305,47	-101.294,53	
Mieten und Pachten	1.697.300	1.812.844,01	115.544,01	Unterbringung Flüchtlinge
Bewirtschaftungskosten	5.902.000	5.603.356,55	-298.643,45	
Besondere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	7.750.000	7.509.170,79	-240.829,21	
Abschreibungen	3.402.600	12.610.513,96	9.207.913,96	Abschreibungen auf Basis der Eröffnungsbilanz
Gewerbesteuerumlage	8.625.000	10.823.665,01	2.198.665,01	vgl. Mehreinnahmen
Zuweisungen und Zuschüsse	12.167.300	13.096.054,50	928.754,50	Abrechnung Kindergartenförderung, Beschluss GR vom 13.10.2016
FAG-Umlage *	16.219.400	16.264.016,00	44.616,00	

* Wegen der sehr hohen Einnahme aus der Gewerbesteuer im Jahr 2016 ist aufgrund der Systematik im FAG im übernächsten Jahr 2018 mit hohen Belastungen zu rechnen. Um diese abzumildern, wird nach § 41 Abs. 2 GemHVO eine FAG Rückstellung gebildet.
Im Jahr 2016 verschlechtert diese das Ergebnis; im Jahr der Auflösung erfolgt die Verbesserung.
Aufgrund des Prinzips der Bilanzstetigkeit, muss künftig in jedem Jahr diese Rückstellung gebildet werden.

4. Finanzrechnung

4.1. Veränderungen und Abweichungen zum Plan

Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs-und Auszahlungsarten	Planansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2015 EUR	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr EUR
	1	2	3	4	5
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	**4.420.500,00**	**21.567.329,58**	**17.146.829,58**	**0,00**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.892.500,00	1.606.391,69	-286.108,31	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.026.300,00	5.086.657,06	60.357,06	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.112.000,00	1.567.559,96	455.559,96	0,00	0,00
Einzahlungen sonstige Investitionstätigkeit	0,00	16.947,53	16.947,53	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.140.800,00**	**8.277.556,24**	**136.756,24**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	982.100,00	1.459.438,00	477.338,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.665.000,00	14.886.413,65	-7.778.586,35	4.705.838,68	6.149.656,67
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen	745.000,00	694.677,57	-50.322,43	14.800,00	120.300,00
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	127.000,00	75.500,00	-51.500,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.215.400,00	215.125,19	-1.000.274,81	47.348,37	34.882,00
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.680.800,00	2.318.701,39	-362.098,61	641.300,00	778.095,55
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**28.415.300,00**	**19.649.855,80**	**-8.765.444,20**	**5.409.287,05**	**7.082.934,22**
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	**-20.274.500,00**	**-11.372.299,56**	**8.902.200,44**	**- 5.409.287,05**	**- 7.082.934,22**
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	**-15.854.000,00**	**10.195.030,02**	**26.049.030,02**	**- 5.409.287,05**	**- 7.082.934,22**

Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Planansatz 2016 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Vergleich Ergeb./ Ansatz EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2015 EUR	Ermächtigungs-übertragung ins Folgejahr EUR
	1	2	3	4	5
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	7.206.000,00	11.744.000,00	4.538.000,00	6.520.300,00	13.726.300,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	352.000,00	16.837.000,00	16.485.000,00	0,00	0,00
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	**6.854.000,00**	**-5.093.000,00**	**-11.947.000,00**	**6.520.300,00**	**13.726.300,00**
Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	**- 9.000.000,00**	**5.102.030,02**	**14.102.030,02**	**1.111.012,95**	**6.643.365,78**
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0,00	17.494.655,30	17.494.655,30	0,00	0,00
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0,00	25.239.029,56	25.239.029,56	0,00	0,00
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	**0,00**	**-7.744.374,26**	**-7.744.374,26**	**0,00**	**0,00**
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00	9.600.089,10	9.600.089,10	0,00	0,00
/- Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	- 9.000.000,00	-2.642.344,24	6.357.655,76	1.111.012,95	6.643.365,78
Endbestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Haushaltsjahres	**- 9.000.000,00**	**6.957.744,86**	**15.957.744,86**	**1.111.012,95**	**6.643.365,78**

4.1.2 Wesentliche Abweichungen

Einzahlungen	Plan €	Ergebnis €	Abweichung €	Bemerkungen
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.892.500	1.606.361,69	-286.108,31	Abrechnungen erfolgen im Folgejahr
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.112.000	1.567.559,96	455.559,96	Rückzahlung Darlehensvorfinanzierung Investitionszuschuss

Auszahlungen	Plan €	Ergebnis €	Abweichung €	Bemerkungen
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	982.100	1.459.438,00	477.338,00	u.a. Grunderwerb in Hohenacker, GR 17.03.2016
Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.665.000	14.886.413,65	-7.778.586,35	
Davon wurden 6.149.656,67 € für laufende Maßnahmen ins Folgejahr übertragen. Von den verbleibenden nicht verwendeten Mitteln in Höhe von 1.628.929,68 € handelt es sich um Maßnahmen, die sich aus den verschiedensten Gründen verzögert haben. Diese Mittel wurden mit den Maßnahmen des Haushaltsjahres 2017 vertaktet und im Bedarfsfall neu veranschlagt.				
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen (Zuschüsse)	1.215.400	215.125,19	-1.000.274,81	Förderung Pflegeheime Beinstein und Neustadt, Fertigstellung verzögert
Auszahlungen für Immaterielle Gegenstände und Fahrzeuge	2.680.800	2.318.701,39	-362.098,61	Sicherheitskonzept an Schulen; Maßnahmen verzögert,

5. Bilanz

5.1. Vermögenslage (Eigenkapital, liquide Mittel, Schulden)

Vermögensrechnung (Bilanz)

Nach der Vermögensrechnung verändern sich		€
auf der Aktiv-Seite	Stand 01.01.2016	409.262.802,34
die immateriellen Vermögensgegenstände	um	-4.306,72
das Sachvermögen	um	+ 5.546.657,85
das Finanzvermögen	um	+ 4.009.430,35
die Forderungen	um	-843.435,90
die Liquiden Mittel	um	-2.642.344,24
die Abgrenzungsposten (aktive Abgrenzungsposten und Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse)	um	+ 281.055,86
	Stand 31.12.2016	415.609.859,54

auf der Passiv-Seite	Stand 01.01.2016	409.262.802,34
das Eigenkapital	um	+ 603.946,84
die Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	um	0
das Jahresergebnis	um	+15.655.229,51
die Sonderposten (Zuweisungen, Beiträge u.a.)	um	-2.497.201,74
die Rückstellungen (Lohn-u.Gehalt, Erddeponie, FAG, u.a.)	um	+25.917,74
die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	um	-10.067.551,94
die sonstigen Verbindlichkeiten	um	+ 1.126.430,99
die passiven Rechnungsabgrenzungsposten	um	+
1.500.285,80		
	Stand 31.12.2015	415.609.859,54

6. Wesentliche Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

Im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung entscheiden die Kommunen selbst über ihre finanziellen Angelegenheiten. Wesentliche Rahmenbedingungen, die dabei zu berücksichtigen sind, unterliegen einem ständigen Wandel, den die Kommunen häufig gar nicht oder nur begrenzt beeinflussen können. Gesellschaftliche, wirtschaftliche und konjunkturelle Entwicklungen, die Übertragung neuer Aufgaben durch Bund und Land sowie veränderte Bedürfnisse und Erwartungen der Bevölkerung stehen dafür als Beispiele. Im Rahmen der kommunalen Haushaltswirtschaft muss eine Balance zwischen diesen Anforderungen und den regelmäßig zur Verfügung stehenden Ressourcen hergestellt werden, damit die stetige Erfüllung der kommunalen Aufgaben und die Zukunftsfähigkeit der Kommune gesichert ist.

Als wesentliche Rahmenbedingungen, die mögliche Risiken darstellen, sind zu nennen:

1. Entwicklung der Erträge
Gewerbesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich entsprechen rund 70 % der

ordentlichen Erträge. Sie sind in hohem Maße von der wirtschaftlichen und konjunkturellen Entwicklung abhängig.

2. Entwicklung der Personalaufwendungen
Die Personalaufwendungen werden insbesondere beeinflusst von der Schaffung neuer Personalstellen und durch allgemeine Tarifanpassungen. Die Aufwendungen für das städtische Personal liegen derzeit bei rund 27 % der ordentlichen Aufwendungen.

3. Unterhaltungslasten der öffentlichen Infrastruktur
Die von der Stadt geschaffene Infrastruktur (z. B. Straßen, Brücken, Gebäude) muss unterhalten und entsprechend der modernen energetischen Anforderungen saniert werden. Dabei sind verändernde Anforderungen der Nutzung zu berücksichtigen. Die finanziellen Ressourcen und notwendige Sanierungsmaßnahmen sind in Einklang zu bringen und stellen die zukünftigen städtischen Haushalte vor große Herausforderungen.

4. Entwicklung der Umlagen
Die Gewerbesteuerumlage, die im Rahmen des Finanzausgleichs zu entrichtende Umlage sowie die Kreisumlage betragen derzeit rund 35 % der ordentlichen Aufwendungen. Die Höhe dieser Umlagen sind abhängig vom Finanzbedarf anderer Körperschaften und von der Stadt nicht beeinflussbar.

5. Übertragung neuer Aufgaben durch Bund und Land
Neue Aufgaben oder höhere Standards, die den Kommunen durch gesetzliche Regelungen von Bund und Land zur Erfüllung übertragen werden, belasten die kommunalen Haushalte, wenn nicht gleichzeitig Regelungen über deren Finanzierung bzw. eine angemessene Kostenerstattung an die Kommunen getroffen werden.

7. Kennzahlen siehe Anlage 7

Vermögensübersicht zum 31.12.2016

Anlage 26
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts-Jahres [1]	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts-Jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens-zugänge	Vermögens-abgänge [2]	Umbu-chungen	Zuschrei-bungen	Abschrei-bungen [3]	
	EUR						
1	2	3	4	5 [4]	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	390.745,80	74.324,63	1,00	44.129,18	0,00	122.759,53	386.439,08
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	341.111.343,32	20.035.980.71	2.220.233,34	-48.412,15	0,00	12.220.076,37	346.658.602,17
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.217.054,99	347.393,31	588.401,95	415.473,60	0,00	257.631,75	37.133.888,20
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	134.358.910,64	1.360.078,19	1.562.551,42	6.259.141,28	0,00	4.868.904,90	135.546.673,79
2.3 Infrastrukturvermögen	150.523.291,22	1.285.181,53	31.483,06	2.082.132,32	0,00	5.367.755,16	148.491.366,85
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	347.858,06	5.244,31	0,00	0,00	0,00	12.753,94	340.348,43
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.373.997,33	941.321,32	1,00	618.609,94	0,00	845.903,82	5.088.023,77
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.718.705,93	1.034.107,91	37.796,91	209.917,17	0,00	867.726,80	5.057.207,30
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.571.525,15	15.062.654,14	0,00	-9.633.686,46	0,00	0,00	15.000.492,83
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	38.059.995,03	6.502.990,31	1.848.038,54	0,00	0,00	0,00	42.714.946.80
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	14.179.078,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.179.078,23
3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	154.880,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.880,41
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	19.097.600,84	0,00	848.038,54	0,00	0,00	0,00	18.249.562,30
3.5 Wertpapiere	4.628.435,55	6.502.990,31	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.131.425,86
Insgesamt	379.562.084,15	26.613.295,65	4.068.272,88	-4.282,97	0,00	12.342.835,90	389.759.988,05

1) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

2) beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

3) einschl. außerordentliche Abschreibungen

4) In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

Ende der Liste

Mandant: Stadt Waiblingen
Rechnungsjahr: 2016

Anlage 28
(zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)
28.06.2022

Schuldenübersicht

- in EUR -

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)		Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres * 2016	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres 2016	Mehr (+) weniger (-) *****		
				bis zu 1 Jahr **	über 1 bis 5 Jahre ***	mehr als 5 Jahre ****
		1	2	3	4	5
1.1.	**Anleihen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.	**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	**15.633.551,94**	**7.566.000,00**	**172.000,00**	**7.394.000,00**	**0,00**
1.2.1.	Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Kreditinstitute	15.568.000,00	7.566.000,00	172.000,00	7.394.000,00	0,00
1.2.6.	sonstige Bereiche	65.551,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	**Kassenkredite**	**5.000.000,00**	**3.000.000,00**	**3.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
1.4.	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	**Gesamtschulden Kernhaushalt**	**20.633.551,94**	**10.566.000,00**	**3.172.000,00**	**7.394.000,00**	**0,00**
	.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	nachrichtlich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	(Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	41.281.085,36	40.865.127,49	2.708.148,32	10.811.487,59	27.345.491,58
2.3.	Kassenkredite	0,00	619.000,00	619.000,00	0,00	0,00
2.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	**Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung**	**41.281.085,36**	**41.484.127,49**	**3.327.148,32**	**10.811.487,59**	**27.345.491,58**
	.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	56.914.637,30	48.431.127,49	2.880.148,32	18.205.487,59	27.345.491,58
3.3.	Kassenkredite	5.000.000,00	3.619.000,00	3.619.000,00	0,00	0,00
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	61.914.637,30	52.050.127,49	6.499.148,32	18.205.487,59	27.345.491,58
3.6.	abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	19.097.600,84	18.442.375,37	1.937.823,36	5.753.321,92	10.751.230,09
3.	**Konsolidierte Gesamtschulden**	**42.817.036,46**	**33.607.752,12**	**4.561.324,96**	**12.452.165,67**	**16.594.261,49**

Haushaltsjahr: 2016
Ergebnishaushalt

Bew. Stelle	Konto	Bezeichnung	HH-Ansatz [€]	EÜ Vorjahr €	Üpl/Apl bzw. ME [€]	Sperr-betrag [€]	AO-Soll auf Ansatz [€]	mögliche neue Reste [€]	Gesamt-rest [€]	Bemerkungen	gebildeter EÜ [€]
90	11100005-44310003	Ortschaftsrat Beinstein	25.000	31.000	0	5.400	7.978,12	42.621,88	42.621,88	Budgetübertrag	42.000
91	11100006-44310003	Ortschaftsrat Bittenfeld	25.000	29.000	0	0	8.016,41	45.983,59	45.983,59	Budgetübertrag	45.000
92	11100007-44310003	Ortschaftsrat Hegnach	25.000	29.000	0	4.400	3.489,44	46.110,56	46.110,56	Budgetübertrag	46.000
93	11100008-44310003	Ortschaftsrat Hohenacker	25.000	26.000	0	0	2.516,07	48.483,93	48.483,93	Budgetübertrag	48.000
94	11100009-44310003	Ortschaftsrat Neustadt	25.000	13.000	0	3.000	11.369,20	23.630,80	23.630,80	Budgetübertrag	23.000
40	11110000-44310001	Budget Jugendgemeinderat	5.000	0	0	0	3.307,55	1.692,45	1.692,45	Budgetübertrag	1.600
49	11140002-44310001	Budget Frauenrat	11.800	7.000	500	0	11.208,09	8.091,91	8.091,91	Budgetübertrag	8.000
49	11141000-44310001	Budget AK WN-engagiert	18.000	10.000	0	0	15.432,89	12.567,11	12.567,11	Budgetübertrag	12.500
49	31800001-44310001	Budget Integrationsrat	10.800	2.500	346	0	11.672,27	1.973,73	1.973,73	Budgetübertrag	1.900
49	31800008-44310001	Budget Seniorenrat	12.300	2.500	1.517	0	12.023,17	4.293,83	4.293,83	Budgetübertrag	4.200
30	12600000-42710000	Feuerwehrbudget						0,00	0,00	Budgetübertrag	0
40	21500000-42210000	sonst.schulische Aufgaben	80.000	0	0	7.000	13.282,50	59.717,50	59.717,50	Schulverwaltungssoftware	57.000
40	36500101-43180000	Kindergartenzuschüsse	8.587.000	0	1.848.600	0	9.492.740,21	942.859,79	942.859,79	Restabwicklung Kirchen u. Konzept e	734.000
41	57500000-42210000	Einrichtung Büze	218.000	0	1.800	0	179.589,11	40.210,89	40.210,89	Aufpolsterung der restl. Stühle	21.000
65	11240200-42110000	Gebäudeunterhaltung	855.000	0	0	0	706.068,47	148.931,53	71.237,67	Marktplatz 8, Dachumdeckung	0
65	28100001-42110000	Gebäudeunterhaltung	151.000	60.000	0	15.000	27.951,18	168.048,82	168.048,82	Stadtmauer und Karzerturm	168.000
								0,00			
40	21100101-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Rinnenäckerschule	14.000
40	21100102-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Grundschule Beinstein	20.000
40	21100103-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Burgschule Hegnach	0
40	21100104-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Wolfgang-Zacher-Schule	14.000
40	21100105-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Schillerschule Bittenfeld	4.000
40	21100106-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Lindenschule Hohenacker	12.000
40	21100401-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Salier Realschule	66.000
40	21100402-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Staufer Realschule	22.000
40	21100601-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Staufer Gymnasium	92.000
40	21100602-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Salier Gymnasium	118.000
40	21101001-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Staufer Gemeinschaftsschule	70.000
40	21101002-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Salier Gemeinschaftsschule	56.000
40	21101003-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget FS Neustadt Gemeinschaftsschul	49.000
40	21200200-42750000	Lernmittel						0,00	0,00	Schulbudget Comeniusschule	0
								0,00			
										Ermächtigungsübertäge aufgrund offener Aufträge	91.179
	Summe		**10.073.900**		**1.852.763,00**	**34.800**	**10.506.644,68**	**1.595.218,32**	**1.517.524,46**		**1.840.379**

Haushaltsjahr: 2016
Finanzhaushalt

Bew. Stelle	HHSt	Bezeichnung	HH-Ansatz [€]	EÜ aus Vorjahr €	Üpl/Apl [€]	Sperr-betrag [€]	AO-Soll Saldo [€]	mögliche neue Reste [€]	gebildete EÜ aus Übernahme off. Aufträge	Gesamt-rest (H-I) [€]	Bemerkungen	gebildeter EÜ ohne Auftrag [€]
	Schulbudgets											
40	21100101-78311400.001	Lehr-, Lern-und Unterrichtsmittel									Schulbudget Rinnenäckerschule	5.000
40	21100102-78311400.001	Lehr-, Lern-und Unterrichtsmittel									Schulbudget Grundschule Beinstein	6.000
40	21100104-78311400.001	Lehr-, Lern-und Unterrichtsmittel									Schulbudget Wolfgang-Zacher-Schule	26.000
40	21100105-78311400.001	Lehr-, Lern-und Unterrichtsmittel									Schulbudget Schillerschule	0
40	21100106-78311400.001	Lehr-, Lern-und Unterrichtsmittel									Schulbudget Lindenschule	5.000
40	21101002-78311400.001	Lehr-, Lern-und Unterrichtsmittel									Schulbudget Salier-Gemeinschaftsschule	3.000
40	21100601-78311400.001	Lehr-, Lern-und Unterrichtsmittel									Schulbudget Staufer Gymn. (Beamer)	66.000
40	21100602-78311400.001	Lehr-, Lern-und Unterrichtsmittel									Schulbudget Salier Gymn.	4.000
10	11200002-78311100.001	Organisation u.EDV, Geräte	78.000	400.000	0	0	388.239,23	89.760,77	0,00	89.760,77	Ersatzbeschaffung Telefonanlagen in Aussenstellen	30.000
10	11200002-78311200.001	Organisation u.EDV, Ausstattung	100.000	0	0	0	46.224,37	53.775,63	0,00	53.775,63	Büroausstattung ehemaliges Lager	16.000
10	11200002-78730000.001	Organisation u.EDV, sonst. Baum.	30.000	0	0	0	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	Lichtwellenleiter-Anbnindung Salier Schulzentrum	30.000
10	11260000-78311200.004	Zentrale Dienste, Ausstattung	15.000	0	0	200	4.751,97	10.048,03	0,00	10.048,03	Gerätewechsel Hausdruckerei; Deckung Bürgerbüro	10.000
30	12600000-78312000.500	Fahrzeuge	90.000	0	0	0	276,16	89.723,84	0,00	89.723,84	Gerätewagen Transport Abt. Beinstein	89.000
40	21101003-78311201.001	FSN Gem.schule, Einrichtung	60.000	30.000	0	0	81.067,73	8.932,27	0,00	8.932,27	Erstausstattung Gemeinschaftsschule	8.000
40	21100601-78311100.001	Staufer-Gym., Geräte	19.200	0	5.700	0	7.888,57	17.011,43	0,00	17.011,43	EDV Schülerarbeitsplätze nach d. Sanierung	16.000
40	21500000-78311100.001	sonst.schulische Aufgaben, Geräte	615.000	0	0	132.300	1.654,07	481.045,93	0,00	481.045,93	Sicherheit an Schulen	467.000
40	21500000-78311200.001	sonst.schulische Aufgaben, Austattung	52.000	0	0	30.300	2.250,42	19.449,58	0,00	19.449,58	Medienentwicklungsplan	19.000
40	36200100-78311200.100	Kinder-u.Jugendarbeit, Ausstattung	11.000	0	0	0	2.786,47	8.213,53	0,00	8.213,53	zusätzliche Zelte für Ferienprogramme	3.000
40	36200100-78180000..100	Kinder-u.Jugendarbeit,Zuschüsse	10.000	0	0	0	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	Zuschuss für Jugendfarm	10.000
65	11240200-78710000.100	Hochbaumaßnahmen	230.000	0	0	0	134.945,21	95.054,79	0,00	95.054,79	Sanierung Gebäudehülle Waldmühleweg 76	50.000
65	11240200-78710000.900	Hochbaumaßnahmen	40.000	46.852	0	0	44.302,48	42.549,87	0,00	42.549,87	Gebäudesanierung Falkenstraße15 **Plan 2017??**	0
65	11250000-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	775.000	200.255	0	0	523.899,14	451.355,86	222.429,00	228.926,86	TBH laufende Sanierungamaßnahme	228.000
65	21100101-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	2.310.000	240.624	150.000	0	2.141.600,01	559.023,99	464.662,53	94.361,46	Mensa Rinnenäckerschule, laufendes Projekt	90.000
65	21100102-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	0	417.600	0	0	0,00	417.600,00	2.817,07	414.782,93	Beleuchtung GS Beinstein **EH 95.000 € in 2018 !!!!!**	0
65	21100104-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	700.000	51.250	0	0	590.015,61	161.234,39	1.181,28	160.053,11	MB-Studie Sanierung Dach, Fassade, Technik	60.000
65	21100106-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	50.000	0	0	0	6.747,30	43.252,70	0,00	43.252,70	Sanierungsmaßnahme/ Neuorganisation Rektorat	43.000
65	21100401-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	837.000	3.000	0	0	575.507,56	264.492,44	54.533,26	209.959,18	Sanierung Innenräume, laufendes Projekt	205.000
65	21100402-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	410.000	35.000	0	0	212.417,84	232.582,16	54.803,86	177.778,30	Sanierung Klassenräume, laufendes Projekt	177.000
65	21100602-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	4.500.000	469.867	0	0	3.768.572,03	1.201.294,97	640.796,45	560.498,52	Sanierungmaßnahmen mit Brandschutz, lfd. Projekt	95.000
65	21101001-78311200.001	Ausstattung, Einrichtung	20.000	0	0	0	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	Deckungsmittel für Betonsanierung	20.000
65	21101001-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	50.000	0	0	0	40.387,91	9.612,09	1.200,00	8.412,09	Deckungsmittel für Betonsanierung	8.000
65	21101001-78710000.002	Hochbaumaßnahmen	0	137.916	0	0	75.662,85	62.253,15	7.651,52	54.601,63	Restzahlungen Aussenanl. u.Architektenhonorar	54.000
65	21101002-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	35.000	0	0	0	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	Brandschutrzmaßnahmen, laufendes Projekt	35.000
65	21101003-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	890.000	117.194	0	0	289.919,68	717.274,32	485.471,55	231.802,77	Friedensschule, Umbaumaßn. vorhandene GTE	25.000
65	28104000-78710000:001	Hochbaumaßnahmen	60.000	0	115.100	0	125.819,75	49.280,25	19.685,00	29.595,25	Brandschutrzmaßnahmen und Luna-Bar, lfd Projekt	26.000
65	36500101-78710000.100	Hochbaumaßnahmen	340.000	15.000	0	0	15.726,98	339.273,02	0,00	339.273,02	Kinderhaus Mitte und Krautgäßle/Stihl	0
65	42410100-78710000.610	Hochbaumaßnahmen	150.000	175.525	0	0	118.657,96	206.867,14	107.592,96	99.274,18	Gdehalle Bittenfeld, Anbau und WC Sanierung	90.000
65	55300000-78710000.100	Hochbaumaßnahmen	45.000	0	0	0	17.643,53	27.356,47	0,00	27.356,47	Friedhof WN, Wandelgänge Dachsanierung	27.000
65	57500000-78311200.001	Ausstattung, Einrichtung	225.000	0	0	1.800	212.467,06	10.732,94	0,00	10.732,94	Beleuchtung Theke Bürgerzentrum	10.000
65	57500000-78710000.001	Hochbaumaßnahmen	1.060.000	115.000	0	0	1.039.321,78	135.678,22	45.759,20	89.919,02	Sanierung Tiefgarage, lfd. Projekt	76.000
66-2	21101001-78730000.002	sonstige Baumaßnahmen	55.000	0	0	0	34.810,29	20.189,71	0,00	20.189,71	Deckung Rinnenäckerschule; neues Spielgerät 2017	20.000
66-2	21101003-78730000.001	sonstige Baumaßnahmen	20.000	13.905	0	27.000	10,31	6.895,03	0,00	6.895,03	Sanierung Schranke Parkplatz	6.000
66-2	42410100-78730000.520	sonstige Baumaßnahmen	1.590.000	4.793	0	0	12.088,04	1.582.705,04	299.564,15	1.283.140,89	Kunstrasenplatz Bei., neu in 2018, Restl.Aufträge	40.000
66-2	42410100-78730000.920	sonstige Baumaßnahmen	0	25.000	0	0	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	üpl.2017 für Sport Hegnach vgl. AV H. Schwab	25.000
66-2	55100000-78311100.001	Geräte, Ausstattung	0	18.000	0	0	7.555,91	10.444,09	0,00	10.444,09	Software, Lizenzen **(Planansatz 2017??)**	0
66-2	55100000-78720000.300	Tiefbauarbeiten	80.000	10.500	0	5.000	17.699,84	67.800,00	0,00	67.800,00	Rötepark, Schlussrechnung	67.000
66-2	55100000-78730000.350	sonstige Baumaßnahmen	330.000	0	0	22.800	188.596,24	118.603,76	22.254,96	96.348,80	Remstalgartenschau	61.000
66-2	55100000-78730000.610	sonstige Baumaßnahmen	10.000	0	0	0	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	Deckungsmittel für Kindergarten Kernstadt	10.000
66-2	55100000-78730000.520	sonstige Baumaßnahmen	227.000	0	0	0	16.083,33	210.916,67	29.815,00	181.101,67	Spielplatz Hennaneschd Beinstein	181.000
66-2	55100000-78730000.620	sonstige Baumaßnahmen	7.000	0	0	0	907,97	6.092,03	0,00	6.092,03	Spielplatz Zipfelbach, Zaun	6.000
66-2	55100000-78730000.710	sonstige Baumaßnahmen	7.000	0	0	0	4.851,45	2.148,55	0,00	2.148,55	Deckungsmittel für Kindergarten Kernstadt	2.000
66-2	55100000-78730000.820	sonstige Baumaßnahmen	10.000	49.286	0	0	52.991,83	6.294,29	0,00	6.294,29	Spielplatz Bäumlesäcker, Neumodellierung	6.000
66-2	55200000-78130000.001	Zuweisungen an Zweckverband	40.000	0	0	0	29.421,00	10.579,00	0,00	10.579,00	Kostenanteil Wasserverband Rems **(Plan 2017 ??)**	0
66-2	55200000-78720000.001	Tiefbaumaßnahmen	10.000	0	0	0	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	Sanierungen an den Flusswehren **(Pauschale)**	0
66-2	55200000-78730000.100	sonstige Baumaßnahmen	0	15.847	0	0	4.364,20	11.482,79	0,00	11.482,79	Schüttelgraben BA I, Sanierung	11.000
66-2	55200000-78720000.500	Tiefbaumaßnahmen	140.000	0	0	0	73.051,51	66.948,49	38.667,86	28.280,63	Retentionsfläche Sulzbach, Restarbeiten	28.000
66-2	55200000-78720000.800	Tiefbaumaßnahmen	0	15.000	0	0	7.288,60	7.711,40	5.000,00	2.711,40	Vogelmühle Schlussrechnung Intermetric	2.000
66-2	55300000-78311200.100	Ausstattung, Einrichtung	5.000	0	0	0	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	Bänke, Papierkörbe **(Pauschale)**	0
66-2	55300000-78730000.100	sonstige Baumaßnahmen	45.000	57.628	0	16.000	81.273,89	5.354,11	1.703,13	3.650,98	Gemeinschaftsgrabfeld, Baumpflanzungen	3.000
66-2	55300000-78730000.500	sonstige Baumaßnahmen	42.000	10.000	43.000	0	89.117,48	5.882,52	1.643,41	4.239,11	Friedhof Beinstein, neue Platten **(Pauschale)**	0
66-2	55300000-78730000.700	sonstige Baumaßnahmen	27.000	29.000	0	5.000	30.321,63	20.678,37	0,00	20.678,37	Belagsan.Aussegnungshalle Alter Friedhof Hegnach	20.000
66-2	55300000-78730000.800	sonstige Baumaßnahmen	7.000	152.000	0	0	124.811,07	34.188,93	0,00	34.188,93	Erweiterung Friedhof Hohenacker, Restarbeiten	34.000
66-7	54100100-78311200.001	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.000	0	0	0	1.785,00	17.215,00	0,00	17.215,00	Straßenkataster	17.000
66-7	54100100-78720000.102	Tiefbaumaßnahmen	755.000	125.000	0	2.500	382.166,32	495.333,68	29.937,03	465.396,65	Radweg Schüttelgraben und Geheime Mühle	180.000
66-7	54100100-78720000.117	Tiefbaumaßnahmen	375.000	45.000	0	0	83.245,69	336.754,31	108.279,89	228.474,42	Restzahlungen Fachmarktzentrum/Düsseldorfer Str.	200.000
66-7	54100100-78720000.302	Tiefbaumaßnahmen	0	203.592	0	0	66.955,03	136.636,97	0,00	136.636,97	Schlussrechnung Rötepark	80.000
66-7	54100100-78720000.502	Tiefbaumaßnahmen	270.000	0	0	0	13.062,65	256.937,35	0,00	256.937,35	Radweg Beinstein und Weinstadt (EÜ Zuschuss?)	250.000
66-7	54100100-78720000.530	Tiefbaumaßnahmen	750.000	42.879	0	70.000	379.991,19	342.887,81	313.000,29	29.887,52	Ortskernsanierung Beinstein, lfd. Maßnahme	29.000
66-7	54100100-78720000.611	Tiefbaumaßnahmen	80.000	80.000	0	0	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	Erschließung Berg/Bürg	160.000
66-7	54100100-78720000.702	Tiefbaumaßnahmen	750.000	40.000	0	0	408.979,22	381.020,78	124.536,47	256.484,31	Umgestaltung Neckarstraße 1. BA	150.000
	Summe		**19.458.200**		**313.800**	**312.900**	**12.580.183**	**10.271.430**	**3.082.986**	**7.188.445**		**3.720.000**
		sonstige Ermächtigungsüberträge augrund offener Aufträge							279.948			
									3.362.934			**3.362.934**
											Ermächtigungsüberträge gesamt	**7.082.934**

Stadt Waiblingen
Rechnungsjahr: 2016

Anlage 22
(zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)
28.06.2022

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten jahr 1)	Finanzrechnung	
			Vorjahr	Rechnungsjahr
			EUR	EUR
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn 2)	203.320,44	9.600.089,10
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) 3)	17.988.586,50	21.567.329,58
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) 3)	- 5.977.011,83	-11.372.299,56
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) 3)	- 3.514.000,00	- 5.093.000,00
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	899.193,99	- 7.744.374,26
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)**	**9.600.089,10**	**6.957.744,86**
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende 4)	4.628.435,55	10.131.425,86
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende 5)	5.000.000,00	3.000.000,00
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**9.228.524,65**	**14.089.170,72**
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	5.409.287,05	7.082.934,22
11	-	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen 6)	6.520.300,00	13.726,300,00
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**10.339.537,60**	**20.732.536,50**
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00	0,00
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	9.836.364,48	9.823.153,17
16	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**503.173,12**	**10.909.383,33**
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	2.788.868,57	2.826.682,24
Nachrichtlich: Stand der an die städtischen Gesellschaften gegebenen Kassenkredite			6.098.000,00	3.189.000,00

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden
2) aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173
3)Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.
4)entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -
5)Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.
6)Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

Stadt Waiblingen
Rechnungsjahr 2016

Anlage 27
(zu § 23 GemHVO))
28.06.2022

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art		Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
		EUR	
1.	Ergebnisrücklagen	701.853,20	701.853,20
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses [1]	0,00	0,00
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses [1]	701.853,20	701.853,20
2.	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
	Rücklagen gesamt	**701.853,20**	**701.853,20**

[1] Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Übersicht über die Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre gem § 42 GemHVO

An Bürgschaften sind übernommen

		Beschluss	ursprünglich	Laufzeit Jahr	Stand 31.12.2014 €	Stand 31.12.2015 €	Stand 31.12.2016 €
1.	Selbstschuldnerbürgschaften ohne Zeitbeschränkung		0		0	0	0
2.	Ausfallbürgschaften						
2.1	Wohnungsbau		0		4.035.885	3.468.812	3.026.016
2.2	Vereine						
2.2.1	Montessori-Pädagogik e.V	GR 18.07.2013	130.000	2038	130.000	130.000	130.000
2.2.2	Montessori-Pädagogik e.V		450.000	2027	245.700	153.400	141.000
2.2.3	Tennisclub Waiblingen e. V.	VFA 24.02.05	70.000	2023	15.800	gelöscht	gelöscht
2.2.4	VfL Waiblingen e. V.	GR 17.12.98	511.292	2028	282.700	264.900	233.800
2.2.5	Tennisverein Hegnach e. V.	WKS 30.09.10	20.000		6.700	4.000	1.000
2.2.6	Reitergem. Hegnach-Oeffingen e. V.	VFA 19.01.06	245.000	2031	193.100	183.800	172.300
2.2.7	Reitergem. Hegnach-Oeffingen e. V.	WKS 21.06.12	27.414	2033	21.000	18.400	15.800
2.2.8	Förderverein der Burgschule Hegnach e. V.	GR 18.11.10	250.000		208.000	198.200	189.800
2.2.9	Rudergesellschaft Ghibellinia Waiblingen e. V.	GR 17.12.15	85.000				85.000
2.2.10	SSV Hohenacker e. V.	GR 17.12.15	22.000				22.000
	Summe 2.2 Ausfallbürgschaften Vereine		1.123.706		1.103.000	952.700	990.700

3.	Ausfallbürgschaften für die Städtischen Gesellschaften						
3.1	Städtische Wohnungsgesellschaft Waiblingen GmbH	Beschluss	ursprünglich		Stand 31.12.2014 €	Stand 31.12.2015 €	Stand 31.12.2016 €
3.1.1	Volksbank Stuttgart eG	GR 25.04.91	872.264		562.500	549.700	526.300
3.1.2	Volksbank Stuttgart eG		1.837.072		1.284.500	1.258.600	1.231.600
3.1.3	LBBW	GR 22.01.04	500.000		231.300	206.300	181.300
3.1.4	Volksbank Stuttgart eG		900.000		157.500	22.500	0
3.1.5	Kreissparkasse Waiblingen		600.000		472.500	442.500	412.500
3.1.6	Kreissparkasse Waiblingen		650.000		576.900	544.400	511.900
3.1.7	L-Bank	GR 26.03.2015	732.360			732.400	1.220.600
3.1.8	Volksbank Stuttgart eG		825.000			825.000	781.500
3.1.9	Volksbank Stuttgart eG		726.500				699.300
	Summe 3.1		7.643.196		3.285.200	4.581.400	5.565.000

3.2	Städtische Beteiligungsgesellschaft Waiblingen GmbH	Beschluss	ursprünglich		Stand 31.12.2014 €	Stand 31.12.2015 €	Stand 31.12.2016 €
3.2.1	LBBW	GR 17.02.02	600.000		240.000	210.000	180.000
3.2.2	LBBW	GR 22.01.04	500.000		231.300	206.300	181.300
3.2.3	Volksbank Stuttgart eG	GR 25.01.07	500.000		304.900	279.900	0
3.2.4	Kreissparkasse Waiblingen		255.000		121.100	95.600	70.100
3.2.5	Volksbank Stuttgart eG		366.900		89.400	53.600	0
3.2.6	Volksbank Stuttgart eG		255.600		130.100	105.900	81.600
3.2.7	Kreissparkasse Waiblingen		1.000.000		787.500	737.500	687.500
3.2.8	Volksbank Stuttgart eG		510.000		306.000	255.000	204.000
3.2.9	Volksbank Stuttgart eG		1.000.000		850.000	800.000	750.000
3.2.10	Kreissparkasse Waiblingen		511.300		178.200	152.600	0
3.2.11	Kreissparkasse Waiblingen		600.000		588.000	564.000	540.000

3.2.12	Kreissparkasse Waiblingen		600.000			600.000
	Summe 3.2		6.698.800	3.826.500	3.460.400	3.294.500

3.3	Stadtwerke Waiblingen GmbH	Beschluss	ursprünglich	Stand 31.12.2014 €	Stand 31.12.2015 €	Stand 31.12.2016 €
3.3.1	LBBW	GR 12.12.96	2.045.200	101.400	50.200	0
3.3.2	DG Hyp		1.022.600	268.100	217.000	165.900
3.3.3	Kreissparkasse Waiblingen	GR 15.12.05	1.000.000	550.000	500.000	450.000
3.3.4	Kreissparkasse Waiblingen	GR 26.01.06	2.000.000	1.125.000	1.025.000	925.000
3.3.5	Kreissparkasse Waiblingen	GR 2008	1.000.000	675.000	625.000	575.000
3.3.6	Kreissparkasse Waiblingen	GR 2008	511.200	204.500	153.400	102.200
3.3.7	Kreissparkasse Waiblingen	GR 2008	2.000.000	1.400.000	1.300.000	1.200.000
3.3.8	Volksbank Stuttgart eG	GR 2009	2.990.000	1.196.000	897.000	598.000
3.3.9	Kreissparkasse Waiblingen		6.390.000	3.190.000	2.550.000	1.910.000
3.3.10	Volksbank Stuttgart eG		2.000.000	1.500.000	1.400.000	1.300.000
3.3.11	Kreissparkasse Waiblingen		2.000.000	1.500.000	1.400.000	1.300.000
3.3.12	Kreissparkasse Waiblingen		1.000.000	787.500	737.500	687.500
3.3.13	Kreissparkasse Waiblingen		1.000.000	825.000	775.000	725.000
3.3.14	Kreissparkasse Waiblingen		1.000.000	837.500	787.500	737.500
3.3.15	Volksbank Stuttgart eG		1.000.000	850.000	800.000	750.000
3.3.16	Kreissparkasse Waiblingen		1.000.000	862.500	812.500	762.500
3.3.17	Volksbank Stuttgart eG		2.000.000	1.750.000	1.650.000	1.550.000
3.3.18	Kreissparkasse Waiblingen		2.000.000	1.750.000	1.650.000	1.550.000
3.3.19	Kreissparkasse Waiblingen		486.000	413.100	246.800	214.400
3.3.20	Kreissparkasse Waiblingen		59.000	50.100	31.200	27.300
3.3.21	Volksbank Stuttgart eG		1.000.000	900.000	850.000	800.000
3.3.22	Landesbank BW		4.000.000	3.800.000	3.600.000	3.400.000
3.3.23	Kreissparkasse Waiblingen		4.000.000	3.850.000	3.650.000	3.450.000
3.3.24	Kreissparkasse Waiblingen		1.000.000		962.500	912.500
3.3.25	Volksbank Stuttgart eG		1.000.000		962.500	912.500
3.3.26	Kreissparkasse Waiblingen		5.000.000		4.875.000	4.625.000
3.3.27	Kreissparkasse Waiblingen		2.535.000		2.437.500	2.242.500
3.3.28	Commerzbank		1.000.000			950.000
3.3.29	Volksbank Stuttgart eG		1.000.000			950.000
3.3.30	Volksbank Stuttgart eG		1.000.000			983.100
3.3.31	Kreissparkasse Waiblingen		3.000.000			3.000.000
	Summe 3.3		57.039.000	28.385.700	34.945.600	37.755.900

3.4	Parkierungsgesellschaft Waiblingen GmbH	Beschluss	ursprünglich	Stand 31.12.2014 €	Stand 31.12.2015 €	Stand 31.12.2016 €
3.4.1	Kreissparkasse Waiblingen	GR	550.000	479.200	466.600	454.000
3.4.2	Volksbank Stuttgart eG		428.000		428.000	406.000
3.4.3	Kreissparkasse Waiblingen		288.000			288.000
	Summe 3.4		550.000	479.200	894.600	1.148.000

Summe Ausfallbürgschaften Städt. Gesellschaften	71.930.996	35.976.600	43.882.000	47.763.400
Summe Ausfallbürgschaften Vereine	1.123.706	1.103.000	952.700	990.700
Summe Wohnungsbau 1/3 gesetzliche Haftung		4.035.885	3.468.812	3.026.016
Summe Bürgschaften insgesamt	73.054.702	41.115.485	48.303.512	51.780.116

Hinweis:
Die Stadt wurde im Jahr 2016 aus den vorstehenden Bürgschaftsverpflichtungen in Höhe von 3.063,31 € in Anspruch genommen.

Stadt Waiblingen
Rechnungsjahr 2016

Anlage 29
(nach § 6 Satz 3 Nummer 2 GemHVO)
21.07.2022

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl	Einheit	ErgebnisVVJ 2014	ErgebnisVJ 2015	Ergebnis 2016	Planung 2017	Planung 2018	Planung 2019
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. Ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	39.201.527,12	-1.169.186,12	13.245.322,46	- 7.543.500	-11.169.700	-10.300.000
Betrag je Einwohner	€/EW	39.201.527,12	-21,09	238,89	- 134	- 198	- 182
Aufwandsdeckungsgrad	%	504,59	99,26	108,49	95	93	93
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	45.645.371,25	57.588.353,97	73.777.631,93	52.052.200	48.354.600	50.002.000
Betrag je Einwohner	€/EW	45.645.371,25	1.038,64	1.330,62	927	858	883
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	471,09	36,27	47,27	34	31	32
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	6.443.844,13	58.757.540,09	60.532.309,47	59.595.700	59.524.300	60.302.000
Betrag je Einwohner	€/EW	6.443.844,13	1.059,73	1.091,73	1.062	1.056	1.065
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	66,51	37,01	38,78	39	38	39
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0,00	1.871.039,32	2.409.907,05	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	39.201.527,12	701.853,20	15.655.229,51	- 7.543.500	-11.169.700	-10.300.000
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	-91.582,48	17.988.586,50	21.567.329,58	- 4.140.900	- 7.767.100	- 6.897.400
Betrag je Einwohner	€/EW	-91.582,48	324,43	388,98	- 74	- 138	- 122
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	0,00	2.602.000,00	8.002.000,00	352.000	352.000	352.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	-91.582,48	15.386.586,50	13.565.329,58	- 4.492.900	- 8.119.100	- 7.249.400
Betrag je Einwohner	€/EW	-91.582,48	277,51	244,66	- 80	- 144	- 128
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0,00	2.788.868,57	2.826.682,24	2.885.731	2.885.731	2.975.054
8. (voraussichtliche) liquide Mittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	0,00	9.228.524,65	14.089.170,72	0	0	0
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	0,00	297.246.203,84	313.505.380,19			
	€	1,03	0,00	0,00	0	0	0
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0,00	296.544.350,64	297.148.297,48			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	0,00	72,63	75,43			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	100,00	27,37	24,57			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	-24.013,04	102,46	102,64			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	0,00			
Betrag je Einwohner	€/EW	0,00	0,00	0,00			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	0,00	-2.602.000,00	-8.002.000,00	25.875.900	12.681.300	9.572.600

Übersicht über den Stand der Rückstellungen

Art		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand zu Ende des Haushaltsjahres
		EUR	
1.	**1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO**		
1.1	1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	659.021,250	365.266,43
1.2	1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0	0
1.3	1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	463.085,13	286.757,69
1.4	1.4 Gebührenüberschussrückstellungen	0	0
1.5	1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0	0
1.6	1.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	8.675.129,05	9.171.129,05
2.	**2. Weitere Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO**		
	Rückstellungen gesamt	9.836.364,48	9.823.153,17

Stadt Waiblingen

Fachbereich Revision

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016

Stand: 28.09.2022

Stadt Waiblingen
Fachbereich Revision
Marktplatz 8, 71332 Waiblingen
Telefon: +49 7151 5001-1300
Telefax: +49 7151 5001-1349
Thomas.Bayer@waiblingen.de

Inhaltsverzeichnis

1.	**Prüfung des Jahresabschlusses**	**Seite 4**
1.1.	Rechtsgrundlage	Seite 4
1.2.	Ergebnis	Seite 4
2.	**Jahresabschluss und Gesamtabschluss**	**Seite 5**
2.1.	Haushaltssatzung	Seite 5
2.2.	Aufstellung des Jahresabschlusses	Seite 5
2.3.	Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz	Seite 6
2.4.	Steuereinnahmen	Seite 7
2.5.	Zahlungsmittelüberschuss	Seite 7
2.6.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Seite 8
2.7.	Schuldenstand	Seite 8
2.8.	Allgemeine Finanzlage und Ausblick	Seite 8
3.	**Prüfungsauftrag und -verfahren**	**Seite 9**
3.1.	Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses	Seite 9
3.2.	Überörtliche Prüfung durch die GPA	Seite 9
3.3.	Weitere Aufgaben des Rechnungsprüfungsamts (Fachbereich Revision)	Seite 10
3.4.	Sonderaufgaben/Sonderprüfungen	Seite 10
3.5.	Behördlicher Datenschutzbeauftragter	Seite 10
3.6.	Antikorruptionsbeauftragter	Seite 11
3.7.	Interne Gremien/Arbeitsgruppen	Seite 11
3.8.	Regionaler/Überregionaler Austausch in Gremien/Arbeitsgruppen	Seite 11
4.	**Zeitpunkt und Umfang der Prüfung**	**Seite 12**
4.1.	Zeitpunkt der Prüfung	Seite 12
4.2.	Arten der Prüfung	Seite 12
4.3.	Stichproben	Seite 13
4.4.	Schwerpunkte	Seite 13
5.	**Verwaltungs- und Finanzprüfung**	**Seite 14**
5.1.	Vorbemerkungen	Seite 14
5.2.	Regelmäßige Prüfungen	Seite 14
5.3.	Prüfungsbemerkungen im Berichtszeitraum	Seite 15

6.	**Technische Prüfung (Bauprüfung)**	**Seite 16**
6.1.	Vorbemerkungen	Seite 16
6.2.	Vergabeverfahren	Seite 16
6.3.	Prüfungsbemerkungen im Berichtszeitraum	Seite 16
Anlage 1	**Abkürzungsverzeichnis**	**Seite 18**
Anlage 2	**Sponsoring-Leistungen**	**Seite 19**

1. Prüfung des Jahresabschlusses

1.1. Rechtsgrundlage

Das Rechnungsprüfungsamt (Fachbereich Revision) hat gemäß § 110 Abs. 1 GemO den Jahresabschluss und den Gesamtabschluss vor der Feststellung durch den Gemeinderat daraufhin zu prüfen, ob

- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach dem Gesetz und den bestehenden Vorschriften verfahren worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind,
- der Haushaltsplan eingehalten worden ist und
- das Vermögen sowie die Schulden und Rückstellungen richtig nachgewiesen worden sind.

1.2. Ergebnis

Es wird festgestellt, dass die Haushalts-, Kassen- und Rechnungsführung einschließlich der Vermögens- und Schuldenverwaltung im Berichtszeitraum ordnungsgemäß erfolgte und den gesetzlichen Vorgaben entspricht. Die von der Stadt bzw. den Mitarbeitern bei ihrer Tätigkeit einzuhaltenden Rechts- und Verwaltungsvorschriften, Verträge und Dienstanweisungen wurden beachtet. Die Aufgaben wurden insgesamt sachgerecht und wirtschaftlich erfüllt. Die wesentlichen Ergebnisse der Prüfung sind im nachfolgenden Schlussbericht zusammengefasst.

Das Rechnungsprüfungsamt (Fachbereich Revision) empfiehlt dem Gemeinderat auf der Grundlage der durchgeführten Prüfungen, den Jahresabschluss der Stadt Waiblingen zum 31.12.2016 nach § 95 b Abs. 1 GemO festzustellen.

Waiblingen, den 28.09.2022

Thomas Bayer

2. Jahresabschluss und Gesamtabschluss

2.1. Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2016 wurde vom Gemeinderat am 17.12.2015 beschlossen. Mit Erlass vom 07.03.2016 hat das Regierungspräsidium Stuttgart die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung gemäß §§ 81 Abs. 2 und 121 Abs. 2 GemO bestätigt und die im Gesamtbetrag von 7.206.000 Euro vorgesehene Kreditermächtigung gem. § 87 Abs. 2 GemO genehmigt. Den auf 5.660.000 Euro festgesetzten Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen hat das Regierungspräsidium gemäß § 86 Abs. 4 GemO ebenfalls genehmigt.

Der Erlass einer Nachtragssatzung war im Haushaltsjahr 2016 nicht erforderlich.

2.2. Aufstellung des Jahresabschlusses

Nach § 95 b Abs. 1 GemO ist der Jahresabschluss innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen. Der Jahresabschluss 2016 wurde am 06.07.2022 und somit verspätet aufgestellt.

Die o.g. Frist wurde für die Jahresabschlüsse ab 2015 nicht eingehalten, da die Eröffnungsbilanz im Zeitraum November – Dezember 2017 von der GPA geprüft wurde und sich gemäß Bericht vom 18.07.2018 Feststellungen ergeben haben. Die entsprechenden Berichtigungen werden vom Fachbereich Finanzen im Zusammenhang mit der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2015 – 2017 vorgenommen. Die Vorgehensweise ist mit der Rechtsaufsichtsbehörde abgestimmt. Vom Fachbereich Finanzen wird angestrebt, die noch ausstehenden Jahresabschlüsse baldmöglichst aufzustellen, um künftig wieder die Frist nach § 95 b Abs. 1 GemO einhalten zu können.

2.3. Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz

Nachfolgend sind die Werte des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 mit Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz dargestellt:

1.	**Ergebnisrechnung**	**Betrag in Euro**
1.1.	Summe der ordentlichen Erträge	169.317.737,04
1.2.	Summe der ordentlichen Aufwendungen	156.072.414,58
1.3.	**Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1. und 1.2.)**	**13.245.322,46**
1.4.	Außerordentliche Erträge	3.138.359,99
1.5.	Außerordentliche Aufwendungen	728.452,94
1.6.	**Sonderergebnis (Saldo aus 1.4. und 1.5.)**	**2.409.907,05**
1.7.	**Gesamtergebnis (Summe aus 1.3. und 1.6.)**	**15.655.229,51**
2.	**Finanzrechnung**	
2.1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.792.125,25
2.2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	143.224.795,67
2.3.	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**21.567.329,58**
2.4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.277.556,24
2.5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.649.855,80
2.6.	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**-11.372.299,56**
2.7.	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**10.195.030,02**
2.8.	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.744.000,00
2.9.	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.837.000,00
2.10.	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-5.093.000,00**
2.11.	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**5.102.030,02**
2.12.	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-7.744.374,26
2.13.	**Anfangsbestand an Zahlungsmitteln**	**9.600.089,10**
2.14.	**Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln**	**-2.642.344,24**
2.15.	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**6.957.744,86**
3.	**Bilanz**	
3.1.	Immaterielles Vermögen	386.439,08
3.2.	Sachvermögen	346.658.001,17
3.3.	Finanzvermögen	61.595.554,05
3.4.	Abgrenzungsposten	6.969.865,24
3.5.	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00
3.6.	**Gesamtbetrag auf der Aktivseite**	**415.609.859,54**
3.7.	Basiskapital	297.148.297,48
3.8.	Rücklagen	701.853,20
3.9.	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	15.655.229,51
3.10.	Sonderposten	68.283.568,59
3.11.	Rückstellungen	9.823.153,17
3.12.	Verbindlichkeiten	17.917.563,36
3.13.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	6.080.194,23
3.14.	**Gesamtbetrag auf der Passivseite**	**415.609.859,54**

2.4. Steuereinnahmen

Die Steuerkraftsumme wird v.a. durch die Gewerbesteuer sowie den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer beeinflusst. Die Entwicklung der einzelnen Positionen ist nachfolgend dargestellt:

Haushalts-jahr	Gewerbesteuer in Euro	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Euro	Gesamtsumme in Euro
2007	53.676.860,41	24.536.242,10	78.213.102,51
2008	45.612.662,44	28.572.158,74	74.184.821,18
2009	25.190.355,28	23.195.466,00	48.385.821,28
2010	30.993.322,90	23.092.878,31	54.086.201,21
2011	37.370.205,65	24.405.265,24	61.775.470,89
2012	48.258.365,37	26.686.529,20	74.944.894,57
2013	39.464.826,35	28.396.675,56	67.861.501,91
2014	39.735.287,36	29.672.183,81	69.407.471,17
2015	55.312.620,94	31.397.538,95	86.710.159,89
2016	58.183.658,39	31.709.678,64	89.893.337,03

Im Gegensatz zur Gewerbesteuer mit Einnahmen in Höhe von 58.183.658,39 Euro und deutlich höherem Stand gegenüber dem Vorjahr ist der Anteil an der Einkommensteuer nur moderat weiter gestiegen. Somit ist das Gewerbesteueraufkommen wie in den Vorjahren auch im Berichtsjahr 2016 die mit Abstand größte Einnahmeposition im Haushalt der Stadt.

2.5. Zahlungsmittelüberschuss

Im Haushaltsplan 2016 war ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 4.420.500 Euro vorgesehen. Im Jahresabschluss hat sich ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 21.567.329,58 Euro ergeben, insgesamt also eine Verbesserung um 17.146.829,58 Euro. Die Entwicklung der Zahlungsmittelüberschüsse seit Einführung der Doppik ab dem Haushaltsjahr 2015 sowie die jeweilige Abweichung vom Planansatz sind nachfolgend dargestellt:

Haushalts-jahr	Planansatz in Euro	Zahlungsmittel-überschuss in Euro	Differenz in Euro
2015	591.800,00	17.988.586,50	17.396.786,50
2016	4.420.500,00	21.567.329,58	17.146.829,58

2.6. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2016 sind Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 19.649.855,80 Euro vorgenommen worden und somit deutlich mehr als im Vorjahr (12.676.041,68 Euro). Die Entwicklung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit seit Einführung der Doppik ab dem Haushaltsjahr 2015 sowie die jeweilige Abweichung vom Planansatz sind nachfolgend dargestellt:

Haushalts-jahr	Planansatz in Euro	Auszahlungen Investitionstätigkeit in Euro	Differenz in Euro
2015	28.499.200,00	12.676.041,68	-15.823.158,32
2016	28.415.300,00	19.649.855,80	-8.765.444,20

2.7. Schuldenstand

Im Haushaltsplan 2016 waren Kreditaufnahmen in Höhe von 7.206.000 Euro vorgesehen. Auf Grund der gegenüber der Haushaltsplanung verbesserten Einnahmesituation mussten keine neuen Kredite aufgenommen werden. Der Schuldenstand zum 31.12.2016 beträgt 7.566.000 Euro.

Im interkommunalen Vergleich im Regierungsbezirk Stuttgart liegt die Stadt Waiblingen bei der Verschuldung im Kernhaushalt einschließlich des Eigenbetriebs Stadtentwässerung deutlich unter dem Durchschnitt vergleichbarer Städte.

2.8. Allgemeine Finanzlage und Ausblick

Die Finanzlage der Stadt Waiblingen kann im Haushaltsjahr 2016 als gut bezeichnet werden. Dies geht aus dem gestiegenen Zahlungsmittelüberschuss sowie der Reduzierung der Verschuldung hervor.

Für die kommenden Haushaltsjahre muss nach allen maßgeblichen Indikatoren davon ausgegangen werden, dass die Rahmenbedingungen für die Kommunalfinanzen weiterhin von großer Unsicherheit geprägt sein werden. Der bereits eingeschlagene Konsolidierungskurs mit dem Ziel der Einsparung einmaliger und laufender Ausgaben sowie der Ausschöpfung von Einnahmepotenzialen in allen Verwaltungsbereichen muss daher fortgeführt werden, um den benötigten Handlungsspielraum für künftige Aufgaben weiterhin zu gewährleisten.

Die Liquidität der Stadtkasse war jederzeit gewährleistet. Die wesentlichen Entwicklungen und mögliche Risiken sind im Rechenschaftsbericht des Fachbereichs Finanzen zutreffend dargestellt.

3. Prüfungsauftrag und -verfahren

3.1. Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses (Vgl. hierzu auch Abschnitt 1. Prüfung des Jahresabschlusses)

Das Rechnungsprüfungsamt (Fachbereich Revision) hat gemäß § 110 Abs. 1 GemO den Jahresabschluss und den Gesamtabschluss vor der Feststellung durch den Gemeinderat daraufhin zu prüfen, ob

- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach dem Gesetz und den bestehenden Vorschriften verfahren worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind,
- der Haushaltsplan eingehalten worden ist und
- das Vermögen sowie die Schulden und Rückstellungen richtig nachgewiesen worden sind.

Die (wesentlichen) Bemerkungen werden nach Abschluss des Prüfungsverfahrens in diesem Schlussbericht zusammengefasst, der dem Gemeinderat vorzulegen ist (§ 110 Abs. 2 GemO).

Der Jahresabschluss und der Gesamtabschluss sind nach § 10 Abs. 1 der GemPrO unter Einbeziehung der Unterlagen des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens, der Vermögensverwaltung und erforderlichenfalls anderer Akten zu prüfen.

3.2. Überörtliche Prüfung durch die GPA

- <u>Überörtliche Verwaltungs- und Finanzprüfung 2011 – 2014</u>
  Die GPA hat im Zeitraum Oktober 2017 bis Februar 2018 die Rechnungsjahre 2011 – 2014 sowie die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2015 geprüft. Die Feststellungen zur Eröffnungsbilanz wurden bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2015 ff. beachtet. Darüber hinaus hat die GPA der Stadt bestätigt, „dass die finanziellen und wirtschaftlichen Verhältnisse der Stadt im Prüfungszeitraum 2011 – 2014 geordnet, die dauernde Leistungsfähigkeit und stetige Aufgabenerfüllung gesichert war". Die nächste überörtliche Verwaltungs- und Finanzprüfung wird voraussichtlich Anfang 2023 erfolgen.

- <u>Überörtliche Prüfung der Bauausgaben 2016 – 2020</u>
  Die GPA hat im Zeitraum 22.02.2021 – 18.03.2021 die Bauausgaben der Jahre 2016 – 2020 geprüft. Es ist davon auszugehen, dass die noch offenen Feststellungen aus dem Bericht vom 15.03.2022 nunmehr zeitnah ausgeräumt werden können.

- Überörtliche Prüfung des Planungsverbands Unteres Remstal (PUR)
  Der PUR wurde zuletzt im Jahr 2013 durch die GPA für die Jahre 2004 bis 2012 geprüft. Die Geschäftsführung durch die drei Städte Fellbach, Weinstadt und Waiblingen wechselt im Abstand von vier Jahren und obliegt derzeit der Stadt Weinstadt.

3.3. Weitere Aufgaben des Rechnungsprüfungsamts (Fachbereich Revision)

Außer der Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses obliegen dem Fachbereich Revision gemäß § 112 Abs. 1 GemO weitere gesetzliche Aufgaben wie insbesondere

- die laufende Prüfung der Kassenvorgänge zur Vorbereitung der Prüfung der Jahresabschlüsse,
- die Kassenüberwachung, insbesondere die Vornahme der Kassenprüfungen bei den Kassen der Stadt und Eigenbetriebe.

Vom Gemeinderat an den Fachbereich Revision übertragene Aufgaben bestehen derzeit nicht.

3.4. Sonderaufgaben/Sonderprüfungen

Neben den gesetzlichen Aufgaben gemäß § 112 Abs. 1 GemO sind dem Fachbereich Revision noch folgende Aufgaben zugewiesen:

- Prüfung der Vergaben (seit 1988) und Vergabekontrollstelle beim Fachbereich Revision (seit 1999). Der Fachbereich Revision übernimmt u.a. die Verhandlungsleitung bei Submissionen (Vgl. hierzu Punkt 6.2. auf Seite 16 dieses Berichts).
- Prüfung des Jahresabschlusses der Verpachtungsgesellschaft Waiblingen GmbH (§§ 111, 103 I Nr. 5 b a.F.), Satz 1 und 2 GemO (seit 1995).
- Prüfung des Jahresabschlusses der Volkshochschule Unteres Remstal e.V. (seit 1971).
- Prüfung der Musikschule Unteres Remstal e.V. (seit 1971; bis 2008 einschließlich der Kunstschule).
- Prüfung des Planungsverbands Unteres Remstal (PUR) erst wieder im Jahr 2024 für das Geschäftsjahr 2023, dem Jahr des nächsten Beginns der Geschäftsführung durch die Stadt Waiblingen; die Geschäftsführung wechselt im Rhythmus von vier Jahren zwischen den Städten Fellbach, Weinstadt und Waiblingen in dieser Reihenfolge.

3.5. Behördlicher Datenschutzbeauftragter

Die Aufgabe des Behördlichen Datenschutzbeauftragten ist seit der Einführung bei der Stadt Waiblingen zum 01.12.2001 beim Rechnungsprüfungsamt (Fachbereich Revision) angesiedelt. Im Berichtszeitraum wurde die Aufgabe von H. Gerhard Elser wahrgenommen. Zum 01.06.2022 hat H. Thomas Bayer die Aufgabe übernommen.

Grundlegende Aufgaben sind die Beratung der Beschäftigten in datenschutzrelevanten Fragen, die Bearbeitung von Bürgerbeschwerden bzw. -anregungen, der Schriftverkehr mit dem Landesbeauftragten für den Datenschutz, das Führen des Verarbeitungsverzeichnisses, die Kontrolle von automatisierten Abrufverfahren sowie der Auftragsdatenverarbeitung und die Erarbeitung oder Mitwirkung bei der Erstellung von Richtlinien, Rundschreiben, Dienstvereinbarungen und -anweisungen, die den Umgang mit personenbezogenen Daten betreffen.

Allgemein kann wieder die Feststellung getroffen werden, dass die Beschäftigten der Fachbereiche den Behördlichen Datenschutzbeauftragten bei Änderungen und Fragestellungen, die den Datenschutz tangieren, in aller Regel rechtzeitig einbeziehen. Diese vorausgehende Beratung vermeidet so mögliche Verstöße gegen Datenschutzrecht. Der hohe Beratungsanteil zeugt von der bei den Mitarbeitern vorhandenen Sensibilität gegenüber dem Thema Datenschutz.

3.6. Antikorruptionsbeauftragter

Die Aufgabe als Antikorruptionsbeauftragter ist dem Leiter des Fachbereichs Revision zugeordnet. Im Berichtszeitraum wurde kein Fall der Korruption festgestellt.

3.7. Interne Gremien/Arbeitsgruppen

Der Fachbereich Revision wirkt in den nachfolgend aufgeführten internen Gremien/Arbeitsgruppen mit:

- Stellenbewertungskommission
- IuK-Steuerungsgruppe bzw. Sicherheitsforum
- Kernprojektgruppe NKHR und
  - Teilprojektgruppe 2 (Bewertung/Eröffnungsbilanz)
  - Teilprojektgruppe 3 (Produktplan/Haushaltsplan)
  - Teilprojektgruppe 4 (Organisation Rechnungswesen/Software)
- Kernprojektgruppe Dokumentenmanagementsystem

3.8. Regionaler/Überregionaler Austausch in Gremien/Arbeitsgruppen

Der Fachbereich Revision wirkt in den nachfolgend aufgeführten regionalen und überregionalen Gremien/Arbeitsgruppen mit:

- IKZ Revision (AG der Rechnungsprüfungsämter im Rems-Murr-Kreis)
- Städtetag Baden-Württemberg (AG Rechnungsprüfungsämter)
- Städtetag Baden-Württemberg (AG Rechnungsprüfungsämter – Bau und Technik)
- Städtetag Baden-Württemberg (AG Eigenbetriebsprüfungen durch Rechnungsprüfungsämter)

4. Zeitpunkt und Umfang der Prüfung

4.1. Zeitpunkt der Prüfung

Gemäß § 110 Abs. 2 GemO hat der Fachbereich Revision die Prüfung innerhalb von 4 Monaten nach Aufstellung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses durchzuführen. Der Fachbereich Finanzen hat den Jahresabschluss und den Gesamtabschluss 2016 am 06.07.2022 aufgestellt. Bereits vor diesem Zeitpunkt sind zur Vorbereitung der Prüfung der Jahresrechnung in erheblichem Umfang Maßnahmen der Verwaltung vorausgehend oder begleitend geprüft worden.

4.2. Arten der Prüfung

Es werden drei Arten der Prüfung unterschieden:

- Vorausgehende Prüfung
  Soweit Anhaltspunkte vorliegen, dass eine vorgesehene Entscheidung für die Stadt nachteilig sein kann, wird der Fachbereich Revision vorab tätig. Neben den eigentlichen Prüfungsaufgaben wird der Fachbereich Revision im Vorfeld von Entscheidungen häufig und vielfältig von der Verwaltung um Hinweise, Auskünfte und Stellungnahmen zu Vorgängen unterschiedlichster Art gebeten. Der Fachbereich Revision kann dadurch frühzeitig Entwicklungen beeinflussen, Fehler (und somit auch Prüfungsbemerkungen) vermeiden helfen und oftmals finanzielle Nachteile für die Stadt abwenden. Dieses partnerschaftliche Miteinander ist grundsätzlich zu begrüßen und ist auch im Zielsystem des Fachbereichs erfasst.

- Begleitende Prüfung
  Dies ist die laufende Prüfung der einzelnen Kassenvorgänge (§ 112 Abs. 1 Nr. 1 GemO). Sie erfolgt grundsätzlich nach dem Kassenvollzug, i.d.R. während des Haushaltsjahres. Darüber hinaus erfolgt häufig eine Begleitung von Themen und Projekten.

- Nachträgliche Prüfung
  Bei vielen Vorgängen ist schon aus Praktikabilitätsgründen eine Prüfung nur in größeren Zeitabschnitten zweckmäßig. Andere Vorgänge wiederum erstrecken sich oft über Jahre. Sie können nicht immer aktuell geprüft werden und müssen deshalb einer späteren Prüfung vorbehalten bleiben. Baumaßnahmen im Allgemeinen werden, soweit nicht besondere Erkenntnisse vorliegen, die ein sofortiges Tätigwerden erforderlich machen, erst nach der Kostenfeststellung (Schlussabrechnung) geprüft.

4.3. Stichproben

Die Prüfung beschränkt sich grundsätzlich, mit Ausnahme der Kassenbestandsaufnahme, auf Stichproben. Die Stichproben sollen so ausgewählt werden, dass sie sich zeitlich und sachlich über die gesamten Prüfungsgebiete verteilen. Durch Art und Umfang der Stichproben ist festzustellen, ob die den Prüfungsinhalten zugrunde liegenden Vorschriften im Wesentlichen eingehalten sind (§ 3 Abs. 2 GemPrO). Ergeben sich wesentliche Anstände, ist die Prüfung entsprechend zu erweitern, erforderlichenfalls ist sogar vollständig zu prüfen.

4.4. Schwerpunkte

Bei der Prüfung können gemäß § 3 Abs. 1 GemPrO Schwerpunkte gebildet werden. Ihre Auswahl soll so getroffen werden, dass jedes Prüfungsgebiet je nach Schwierigkeit und wirtschaftlicher Bedeutung in angemessenen Zeitabständen eingehend geprüft wird. So ist es zu erklären, dass einzelne Fachbereiche oder Haushaltsunterabschnitte zum Teil nur in größeren Zeiträumen unter Zusammenfassung mehrerer Haushaltsjahre schwerpunktmäßig geprüft werden. Die Schwerpunktprüfung ist im Wesentlichen auch abhängig vom jeweiligen Personalbestand beim Fachbereich Revision.

5. Verwaltungs- und Finanzprüfung

5.1. Vorbemerkungen

Nachfolgend sind wesentliche Prüfungsbemerkungen und -themen bei der Verwaltungs- und Finanzprüfung aufgeführt. Sie bilden mit den Prüfungsbemerkungen bei der Bauprüfung (Vgl. hierzu Abschnitt 6. dieses Berichts) in ihrer Gesamtheit den Bericht über das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses nach § 110 Abs. 2 Satz 2 der GemO.

Soweit der Stadt durch fehlerhaftes Verhalten der Verwaltung Schäden entstanden sind, wurde die Verwaltung auf die Pflicht hingewiesen, rechtliche Möglichkeiten zum Ausgleich zu prüfen (insbesondere Rückforderungen, Haftung der Verantwortlichen) und gegebene Ansprüche zu verfolgen.

Soweit bei den einzelnen Feststellungen kein zusätzlicher Vermerk aufgeführt ist, sind die Vorgänge abgeschlossen.

5.2. Regelmäßige Prüfungen

- Örtliche Kassenprüfungen der Gemeindekasse, Zahlstellen und Handvorschüsse:
  Wegen der besonderen Verantwortung der Stadt für die von ihr verwalteten öffentlichen Gelder sind Zahlungsvorgänge ordnungsgemäß, sicher und wirtschaftlich zu erledigen. Dazu sind sämtliche Kassengeschäfte regelmäßig bei der Gemeindekasse zusammenzufassen (Grundsatz der Einheitskasse, § 93 GemO). Zur Sicherstellung dieser Anforderungen sind gemäß §§ 7 und 8 der GemPrO vom Fachbereich Revision unvermutete Kassenprüfungen vor Ort durchzuführen. Bei der Durchführung der unvermuteten Kassenprüfungen ergaben sich im Berichtszeitraum keine Beanstandungen.

- Abrechnung von Reisekosten von städtischen Bediensteten
  Bei der Abrechnung von Reisekosten erfolgt i.d.R. eine Beratung/Abstimmung mit der Abteilung Personal. Kleinere Feststellungen konnten unmittelbar ausgeräumt werden.

- Abrechnung von Sitzungsgeldern in städtischen Gremien
  Bei der Abrechnung von Sitzungsgeldern erfolgt eine Visa-Prüfung vor Auszahlung der Belege. Dies betrifft alle städtischen Gremien (Gemeinderat, Ausschüsse, Ortschaftsräte, Seniorenrat, Frauenrat, Integrationsrat, Jugendgemeinderat, Arbeitskreis Waiblingen engagiert und Gutachterausschuss. Kleinere Feststellungen konnten unmittelbar ausgeräumt werden.

5.3. Prüfungsbemerkungen im Berichtszeitraum

- Prüfungsfeststellung zur Übernahme von Renovierungskosten für die Musikschule Unteres Remstal e.V.
- Prüfungsfeststellung zur Übernahme einer Ausfallbürgschaft nach § 88 GemO.
- Prüfungsfeststellung zur grundsätzlichen Klärung von Kostenersatz bei Einsätzen der Feuerwehr Waiblingen.
- Prüfung von Zuwendungen und Projektförderungen im Fachbereich 40.
- Prüfungsfeststellungen zu Vereinbarungen mit der Kind und Beruf gGmbH für die Kindertageseinrichtung Finkenburg.
- Prüfungsfeststellung zur Förderung von Tagespflegepersonen des Tageselternvereins.
- Beratung zur Ausschreibung von Papierkörben und Containerstandorten für die Müllentsorgung.
- Prüfungsfeststellungen zur wirtschaftlichen Abwicklung von Zahlungsvorgängen (Skonto, Zahlungsziele).
- Im Berichtszeitraum wurden verschiedene Verwendungsnachweise sowie Zuschüsse für Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen geprüft. Es kann bestätigt werden, dass Fördermittel ordnungsgemäß beantragt und zeitnah abgerufen wurden.
- Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 der Musikschule Unteres Remstal e.V.
- Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 der Volkshochschule Unteres Remstal e.V.
- Bericht über die Prüfung des Rechnungsabschlusses der SportRegion Stuttgart.

6. Technische Prüfung (Bauprüfung)

6.1. Vorbemerkungen

Nachfolgend sind wesentliche Prüfungsbemerkungen und -themen bei der Technischen Prüfung (Bauprüfung) aufgeführt. Sie bilden mit den Prüfungsbemerkungen bei der Verwaltungs- und Finanzprüfung (Vgl. hierzu Abschnitt 5. dieses Berichts) in ihrer Gesamtheit den Bericht über das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses nach § 110 Abs. 2 Satz 2 der GemO.

Soweit der Stadt durch fehlerhaftes Verhalten der Verwaltung Schäden entstanden sind, wurde die Verwaltung auf die Pflicht hingewiesen, rechtliche Möglichkeiten zum Ausgleich zu prüfen (insbesondere Rückforderungen, Haftung der Verantwortlichen) und gegebene Ansprüche zu verfolgen.

Soweit bei den einzelnen Feststellungen kein zusätzlicher Vermerk aufgeführt ist, sind die Vorgänge abgeschlossen.

6.2. Vergabeverfahren

Grundsätzlich sind die Kommunen gehalten, Leistungen öffentlich auszuschreiben, um so das günstigste/wirtschaftlichste Angebot zu erhalten. In aller Regel erfolgt die Entscheidung über den Preis. Sollen andere Kriterien in die Vergabeentscheidung mit einfließen, so sind diese bereits mit der Ausschreibung zu nennen und ggf. auch die Entscheidungsmatrix mit der vorgesehenen Gewichtung einzelner Positionen beizufügen.

Der Fachbereich Revision als Vergabekontrollstelle prüft regelmäßig die Einhaltung der Grundsätze des Vergaberechts (Wettbewerbsprinzip, Gleichbehandlungsgebot, Diskriminierungsverbot und Transparenzgebot) und der einschlägigen Vorschriften.

Im Berichtsjahr 2016 hat der Fachbereich Revision an 60 Submissionsterminen mit der Ausschreibung von 132 Gewerken teilgenommen und die Verhandlungsleitung übernommen.

6.3. Prüfungsbemerkungen im Berichtszeitraum

- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit dem Umbau des Familienzentrums Waiblingen (KARO).
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit dem Umbau und der Erweiterung des Kindergartens Kirchäcker.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Umgestaltung der Hegnacher Straße im Bereich der Bodenwaage.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Renaturierungsmaßnahme Schüttelgraben II.

- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der WC-Sanierung im Kindergarten Mühlweingärten.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Erneuerung der Mittelspannungsanlage im Bürgerzentrum.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Sanierung der Außenfassade am Gebäude Kurze Straße 25 (Altes Dekanat).
- Prüfungsfeststellungen zum Umbau der Marktgasse 1 (Ebene 0) zu Büros mit Archiv und Lager.
- Prüfungsfeststellungen zur Erneuerung der Schlammentwässerung in der Kläranlage Waiblingen.
- Prüfungsfeststellungen zur Umgestaltung der Straße Bädertörle.
- Prüfungsfeststellungen zum Umbau der Betriebsüberwachung und des Entlastungskanals des Regenüberlaufbeckens Hegnach.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit Tiefbauarbeiten zur Erneuerung des Kanals Bäumlesstraße in Hohenacker.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Faulturmsanierung der Sammelkläranlage Hegnach.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit dem Kanalneubau Badstraße.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit Straßen- und Tiefbauarbeiten in der Fuggerstraße und Karlstraße.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Sanierung der Staufer Grund- und Werkrealschule (1. und 2. Bauabschnitt).
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Klärschlammabfuhr der Kläranlagen Waiblingen und Hegnach.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit Tief- und Straßenbauarbeiten (Asphaltarbeiten/Endbeläge) bei den Erschließungen Eisental III und Wohngebiet Bäumlesäcker.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Straßeninstandsetzung im Zwinger zwischen Lange Straße und Nikolauskirche.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Dachsanierung in den Wohngebäuden Am Kätzenbach 57 und 59.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit Tief- und Straßenbauarbeiten beim Neubau des Regenüberlaufs in der Gumpenstraße.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Neugestaltung im Bereich der Pflegeeinrichtung Schillerstraße in Bittenfeld.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Erneuerung der Holzfenster in der Gaststätte Altes Rathaus.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Hangabsicherung der Erddeponie Finkenberg.
- Prüfungsfeststellungen im Zusammenhang mit der Fischaufstiegsanlage am Wehr der Vogelmühle (Wasser- und Landschaftsbauarbeiten sowie Spundungs- und Betoninstandsetzungsarbeiten).

Waiblingen, den 28.09.2022

Thomas Bayer

Anlage 1: Abkürzungsverzeichnis

BA	Bauabschnitt
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
BW	Baden-Württemberg
EB	Eigenbetrieb
FB	Fachbereich
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemO	Gemeindeordnung
GemPrO	Gemeindeprüfungsordnung
GPA	Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz Baden-Württemberg
HH	Haushalt
IKZ	Interkommunale Zusammenarbeit
IuK	Information und Kommunikation
KEV	Kommunale Einheitliche Verdingungsmuster für Vergaben
LV	Leistungsverzeichnis
NKHR	Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen
RP	Regierungspräsidium
VOB	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
VwV	Verwaltungsvorschrift

Anlage 2: Sponsoring-Leistungen

Gemäß Ziffer II Nummer 2.3 der Dienstanweisung zum Umgang mit Zuwendungen und Sponsoring-Leistungen wurde die Annahme von Sponsoring-Leistungen bei Überschreitung der Wertgrenze von 250 Euro im Einzelfall unter den Genehmigungsvorbehalt des/der zuständigen Dezernenten/in gestellt. Alle Sponsoring-Leistungen werden in den Schlussbericht des Fachbereichs Revision aufgenommen.

Nachfolgend ist die auf der Grundlage der Mitteilungen der Fachbereiche erstellte Übersicht über im Zeitraum vom 01.09.2015 – 31.08.2016 genehmigte Sponsoring-Leistungen an die Stadt dargestellt:

Datum	Sponsor	Sponsoring-Leistung	Gegenleistung der Stadt Waiblingen
08.09.2015	Kreissparkasse Waiblingen	Geldbetrag als Premiumpartner der Galerie	Hinweis auf Förderung/Förderlogo in Anzeigen, Flyern, Plakaten, Einladungskarten, Galerieraum, Homepage, Eintrittskarten, City-Light Plakaten
03.03.2016	Kreissparkasse Waiblingen	Geldbetrag als Premiumpartner der Galerie	Hinweis auf Förderung/Förderlogo in Anzeigen, Flyern, Plakaten, Einladungskarten, Galerieraum, Homepage, Eintrittskarten, City-Light Plakaten
01.05.2016 – 31.10.2016	AOK	bike & work T-Shirts für MA	Aufdruck des Logos auf T-Shirt
01.05.2016 – 31.10.2016	Energieagentur Rems-Murr gGmbH	bike & work T-Shirts für MA	Aufdruck des Logos auf T-Shirt
01.05.2016 – 31.10.2016	stadtmobil carsharing AG	bike & work T-Shirts für MA	Aufdruck des Logos auf T-Shirt
01.05.2016 – 31.10.2016	WTM GmbH Waiblingen	bike & work T-Shirts für MA	Aufdruck des Logos auf T-Shirt
30.05.2016	Stadtwerke Waiblingen GmbH	Geldbetrag für das Altstadtfest 2016	Werbeanzeige im Programmheft und auf Werbebanner
30.05.2016	Voba Stuttgart	Geldbetrag für das Altstadtfest 2016	Werbeanzeige im Programmheft und auf Werbebanner
09.06.2016 – 29.06.2016	Fahrrad-Ries	Stadtradeln 2016: Geldbetrag für Gutscheine	Erwähnung des Sponsors: auf Flyern, Plakaten und eigener Öffentlichkeitsarbeit

09.06.2016 – 29.06.2016	Fahrrad-Seeger	Stadtradeln 2016: Geldbetrag für 2 Fahrradschlösser	Erwähnung des Sponsors: auf Flyern, Plakaten und eigener Öffentlichkeitsarbeit
09.06.2016 – 29.06.2016	Kärcher	Stadtradeln: • 10x DEUTER Rucksack und 5x MÖVE Badetuch für die Sieger in den Kategorien • 1x Fenstersauger WV2, 1x Elektrobesen K55 und 1x Bewässerungsautomat WT5 für die wöchentlichen Verlosungen • 1x Hochdruckreiniger K2 Premium Home als Sonderpreis	Erwähnung des Sponsors: auf Flyern, Plakaten und eigener Öffentlichkeitsarbeit
09.06.2016 – 29.06.2016	AOK	Verpflegungsstation Auftaktveranstaltung	Erwähnung des Sponsors: auf Flyern, Plakaten und eigener Öffentlichkeitsarbeit
12.06.2016	Voba Stuttgart	Geldbetrag für Stadtlauf	Logo auf Banner, Flyer, Plakate Banner vor Ort, Presse
12.06.2016	AOK	Geldbetrag für Stadtlauf	Logo auf Banner, Flyer, Plakate, Presse
12.06.2016	Kraus&Hampp	Sachpreise für Stadtlauf	Logo auf Banner, Flyer, Plakate Banner vor Ort, Presse
01.07.2016	Volksbank Stuttgart	Geldbetrag für Kulturhaus Schwanen	Werbeanzeige im Programmheft und Logo auf der Webseite