

**Gesamtabschluss  
31.12.2016**  
  
**der**  
  
**Stadt Mayen**



Gemäß § 109 Gemeindeordnung  
§§ 54 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

## Inhaltsangabe nach Kapiteln

### Kapitel

- I. Aufstellungsvermerk
- II.1 Gesamtbilanz
- II.2 Gesamtergebnisrechnung
- II.3 Gesamtfinanzzrechnung
- II.4 Gesamtanhang (mit eigenem Inhaltsverzeichnis)
- III.1 Gesamtrechnenschaftsbericht (mit eigenem Inhaltsverzeichnis)
- III.2 Anlagenübersicht
- III.3 Forderungsübersicht
- III.4 Verbindlichkeitenübersicht
- III.5 Beteiligungsübersicht
- IV.1 Bilanz, Ergebnisrechnung und Anlagenübersicht der Stadt Mayen zum 31.12.2016
- IV.2 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Stadt Mayen zum 31.12.2016
- IV.3 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Stadtwerke Mayen GmbH zum 31.12.2016
- IV.4 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG Mayen zum 31.12.2016
- IV.5 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der FWM, Fernwärmeversorgung Mayen GmbH zum 31.12.2016
- IV.6 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung zum 31.12.2016

# I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

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

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

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

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

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

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

Der Gesamtabchluss der Stadt Mayen zum 31.12.2016 wurde gemäß § 109 GemO in Verbindung mit §§ 54 ff. GemHVO aufgestellt.

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

Mayen, den

---

Oberbürgermeister

Stadt Mayen

**GESAMTBILANZ zum 31.12.2016**

AKTIVA

PASSIVA

|   | EUR           | 31.12.2016<br>EUR     | 31.12.2015<br>EUR     |  | EUR            | 31.12.2016<br>EUR     | 31.12.2015<br>EUR     |
|---|---------------|-----------------------|-----------------------|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Anlagevermögen</b>  |               |                       |                       | <b>1. Eigenkapital</b>   |                |                       |                       |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände   |               |                       |                       | 1.1 Kapitalrücklage  | 40.516.272,15  |                       | 43.224.805,55         |
| 1.1.1 Aktiver Unterschiedsbetrag Kapitalkonsolidierung  | 550.470,48    |                       | 550.470,48            | 1.2 Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung                   | 3.130.939,92   |                       | 0,00                  |
| 1.1.2 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                   | 231.169,60    |                       | 260.147,10            | 1.3 Ergebnisvortrag  | 18.344.421,24- |                       | 19.097.576,63-        |
| 1.1.3 Geleistete Zuwendungen  | 824.966,00    |                       | 952.593,00            | 1.4 Jahresfehlbetrag   | 515.165,78-    | 24.787.625,05         | <u>22.474.730,09</u>  |
| 1.1.4 Gezahlte Investitionszuschüsse  | 2.685.243,00  |                       | <u>2.669.423,00</u>   | <b>2. Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung</b>             |                | 0,00                  | 3.130.939,92          |
|   |               | 4.291.849,08          | 4.432.633,58          | <b>3. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>           |                | 26.705,00             | 26.705,00             |
| 1.2 Sachanlagen   |               |                       |                       | <b>4. Sonderposten</b>   |                |                       |                       |
| 1.2.1 Wald, Forsten   | 9.886.477,86  |                       | 9.900.833,06          | 4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen                                | 7.229.816,27   |                       | 6.898.746,00          |
| 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 11.144.589,77 |                       | 11.133.203,07         | 4.2 Sonderposten aus Zuwendungen                                   | 25.592.564,11  |                       | 24.923.593,99         |
| 1.2.3 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 43.953.652,53 |                       | 43.864.169,60         | 4.3 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten             | 10.036.974,55  |                       | 11.173.945,25         |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen   | 85.192.162,22 |                       | 85.574.769,09         | 4.4 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                | 1.266.787,00   |                       | 296.837,40            |
| 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden  | 7.521.726,00  |                       | 7.881.853,00          | 4.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                         | 2.222.578,34   |                       | 2.591.296,54          |
| 1.2.6 Kunstgegenstände Denkmäler  | 998.537,01    |                       | 1.052.023,01          | 4.6 Sonstige Sonderposten  | 48.520,58      | 46.397.240,85         | <u>45.932.939,76</u>  |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen Fahrzeuge   | 1.800.108,00  |                       | 1.516.158,00          | <b>5. Rückstellungen</b>   |                |                       |                       |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 1.596.554,00  |                       | 1.669.579,00          | 5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen      | 19.536.537,00  |                       | 19.289.839,71         |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 2.316.921,01  |                       | <u>1.485.446,48</u>   | 5.2 Steuerrückstellungen   | 46.400,00      |                       | 48.100,00             |
|   |               | 164.410.728,40        | 164.078.034,31        | 5.3 Sonstige Rückstellungen  | 1.319.509,73   | 20.902.446,73         | <u>1.291.347,83</u>   |
| 1.3 Finanzanlagen   |               |                       |                       |  |                |                       | 20.629.287,54         |
| 1.3.1 Beteiligungen an assoziierten Unternehmen   | 853.997,90    |                       | 781.110,38            | <b>6. Verbindlichkeiten</b>  |                |                       |                       |
| 1.3.2 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 3.418.337,40  |                       | <u>2.260.095,74</u>   | 6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                          | 87.401.014,27  |                       | 87.462.201,10         |
|   |               | 4.272.335,30          | 3.041.206,12          | 6.2 erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                         | 18.945,80      |                       | 16.944,72             |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>  |               |                       |                       | 6.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen               | 595.565,44     |                       | 602.800,14            |
| 2.1 Vorräte   |               |                       |                       | 6.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                       | 0,00           |                       | 819,00                |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 121.287,53    |                       | 131.844,12            | 6.5 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 1.842.047,60   |                       | 319.996,57            |
| 2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   | 744.365,96    |                       | <u>591.135,25</u>     | 6.6 sonstige Verbindlichkeiten                                     | 1.150.497,18   | 91.008.070,29         | <u>1.084.190,13</u>   |
|   |               | 865.653,49            | 722.979,37            |  |                |                       | 89.486.951,66         |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |               |                       |                       | <b>7. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                              |                | 370.948,55            | 239.170,04            |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen  | 2.564.599,88  |                       | 2.158.612,32          |  |                |                       |                       |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 962.492,57    |                       | 914.827,57            |  |                |                       |                       |
| 2.2.3 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 24.444,07     |                       | 314.426,22            |  |                |                       |                       |
| 2.2.4 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 692.781,96    |                       | 960.179,56            |  |                |                       |                       |
| 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände   | 260.597,67    |                       | <u>282.108,44</u>     |  |                |                       |                       |
|   |               | 4.504.916,15          | 4.630.154,11          |  |                |                       |                       |
| 2.3 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks |               | 4.703.565,04          | 4.509.250,03          |  |                |                       |                       |
| <b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  |               | 443.989,01            | 506.466,49            |  |                |                       |                       |
|   |               |                       |                       |  |                |                       |                       |
|   |               | <u>183.493.036,47</u> | <u>181.920.724,01</u> |  |                | <u>183.493.036,47</u> | <u>181.920.724,01</u> |

# Stadt Mayen

## Gesamtergebnisrechnung vom 1.1.2016 bis zum 31.12.2016

|  | EUR              | Geschäftsjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR       |
|--|------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 26.453.136,30    |                      | 25.508.491,73        |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                 | 6.903.034,17     |                      | 5.742.346,68         |
| 3. Erträge der sozialen Sicherung  | 4.585.220,19     |                      | 3.314.908,97         |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 3.028.711,16     |                      | 2.820.571,67         |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 10.523.666,32    |                      | 10.340.232,88        |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 5.530.527,49     |                      | 5.247.919,90         |
| 7. Bestandsveränderung   | 0,00             |                      | 123.071,69           |
| 8. andere aktivierte Eigenleistungen   | 91.803,55        |                      | 60.294,14            |
| 9. sonstige laufende Erträge   | 2.838.020,36     |                      | 3.018.303,52         |
| 10. Summe der laufenden Erträge  |                  | 59.954.119,54        | 55.929.997,80        |
| 11. Personalaufwendungen   | 15.157.704,05    |                      | 14.043.639,66        |
| 12. Versorgungsaufwendungen  | 1.841.778,11     |                      | 2.088.794,54         |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 6.219.163,09     |                      | 5.935.242,38         |
| 14. Abschreibungen   | 6.487.170,43     |                      | 6.410.675,97         |
| 15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 17.766.488,00    |                      | 16.228.414,25        |
| 16. Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 8.514.563,51     |                      | 6.949.174,58         |
| 17. sonstige laufende Aufwendungen   | 3.451.538,19     |                      | 3.723.085,34         |
| 18. Summe der laufenden Aufwendungen   |                  | 59.438.405,38        | 55.379.026,72        |
| <b>19. Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>                              |                  | <b>515.714,16</b>    | <b>550.971,08</b>    |
| 20. Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen | 382.901,19       |                      | 358.209,00           |
| 21. Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen                                | 117.887,52       |                      | 128.278,60           |
| 22. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 311.434,62       |                      | 167.186,22           |
| 23. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 2.047.297,57     |                      | 2.222.642,47         |
| <b>24. Finanzergebnis</b>  |                  | <b>1.235.074,24-</b> | <b>1.568.968,65-</b> |
| <b>25. Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>                           |                  | <b>719.360,08-</b>   | <b>1.017.997,57-</b> |
| 26. Außerordentliche Erträge   | 0,00             |                      | 125.049,04           |
| 27. Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00             |                      | 133,00               |
| <b>28. Außerordentliches Ergebnis</b>  |                  | <b>0,00</b>          | <b>124.916,04</b>    |
| 29. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 94.681,13        |                      | 72.530,99            |
| 30. sonstige Steuern   | <u>52.870,15</u> | 147.551,28           | 68.189,70            |
| <b>31. Gesamtjahresergebnis</b>  |                  | <b>866.911,36-</b>   | <b>1.033.802,22-</b> |
| 32. Einstellung in den Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich             |                  | 0,00                 | 618.696,61           |
| 33. Entnahmen aus dem Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich              |                  | 351.745,58           | 0,00                 |
| <b>34. Bilanzverlust</b>   |                  | <b>515.165,78</b>    | <b>1.652.498,83</b>  |

**Stadt Mayen**  
**Gesamtabschluss zum 31.12.2016**

**Gesamtfinanzrechnung**

|  |              |                     |
|--|--------------|---------------------|
| <b>1. Finanzmittelbestand - Ergebnis des Hauhaltsvorjahres</b>   |              | <b>4.509.250,03</b> |
| davon Finanzmittelbestand der Gemeinde                           | 1.870.471,99 |                     |
| davon Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen              | 2.638.778,04 |                     |
| <b>2. Finanzmittelbestand - Ergebnis des Haushaltsjahres</b>     |              | <b>4.703.565,04</b> |
| davon Finanzmittelbestand der Gemeinde                           | 1.724.428,79 |                     |
| davon Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen              | 2.979.136,25 |                     |
| <b>3. Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr</b> |              | <b>194.315,01</b>   |
| davon Finanzmittelbestand der Gemeinde                           | -146.043,20  |                     |
| davon Finanzmittelbestand der Tochterorganisationen              | 340.358,21   |                     |

## II.4 Gesamtanhang

### Inhaltsangabe zum Gesamtanhang

- A. Rechtsgrundlagen**
- B. Gliederung**
- C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden**
  - C.1. Abgrenzung des Konsolidierungskreis (§ 109 Abs. 4 GemO/ § 58 Abs. 1 GemHVO)
  - C.2. Nichteinbeziehung von Beteiligungsbesitz
  - C.3. Konsolidierungsmethoden
- D. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Aktiva**
  - D.1. Anlagevermögen
    - D.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände,
    - D.1.2. Sachanlagen
    - D.1.3. Finanzanlagen
  - D.2. Umlaufvermögen
    - D.2.1. Vorräte
    - D.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
    - D.2.3. Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks
  - D.3. Rechnungsabgrenzungsposten
- E. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Passiva**
  - E.1. Eigenkapital
    - E.1.1. Kapitalrücklage
    - E.1.2. Gesamtergebnsvortrag
  - E.2. Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung („Badwill“)
  - E.3. Ausgleichsposten für eigene Anteile
  - E.4. Sonderposten
  - E.5. Rückstellungen
  - E.6. Verbindlichkeiten
  - E.7. Rechnungsabgrenzungsposten
- F. Sonstige Angaben gemäß § 58 Abs. 5 GemHVO**
  - F.1. Abgrenzung des Konsolidierungskreises
  - F.2. Nicht-Einbeziehung von Beteiligungsbesitz in den Gesamtabchluss
  - F.3. Trägerschaft bei Sparkassen
  - F.4. Währungsumrechnung
  - F.5. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten
  - F.6. Rückstellungen, die in der Gesamtbilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden
  - F.7. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften
  - F.8. Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse
  - F.9. Derivative Finanzinstrumente
  - F.10. Personal
  - F.11. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer
  - F.12. Gesamtfinanzrechnung
  - F.13. Tochterorganisationen, die entsprechend §§ 311 und 312 des HGB in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind (assoziierte Tochterorganisationen)
  - F.14. Erstmalige Einbeziehung von Tochterorganisationen entsprechend §§ 311 und 312 HGB
- G. Erläuterungen der Positionen der Gesamtergebnisrechnung**
- H. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen**

## A. Rechtsgrundlagen

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

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

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

## B. Gliederung

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

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

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

Die auf den vorgehenden Gesamtabchluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

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

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

##### Mutterorganisation :

|  |   |
|--|---|
| Name   | Stadt Mayen                                 |
| Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland Pfalz |

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

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



**Stadtwerke Mayen GmbH:**

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

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

|  |   |
|--|---|
| Name   | Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG, Mayen               |
| Rechtsform                                       | GmbH & Co. KG   |
| Sitz   | Mayen   |
| Gegenstand                                       | Stadtentwicklung und Wohnraumbewirtschaftung in der Stadt Mayen |
| Beteiligungsverhältnis                           | 100% als Kommanditistin   |
| Höhe des Anteils in € zum 01.01.2015             | 3.500.300,00 Euro   |
| Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | HGB   |
| Goodwill/ Firmenwert                             | 550.470,48 Euro (vgl. Erläuterungen zu D1.1.)                   |

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

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

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

**FWM Fernwärmeversorgung Mayen GmbH**

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

**C.2 Nichteinbeziehung von Beteiligungsbesitz**

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

**STEG Beteiligungs – und Verwaltungsgesellschaft mbH:**

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

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

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

**Aufstellung Anteilsbesitz**

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

### **C.3 Konsolidierungsmethoden**

#### **Kapitalkonsolidierung**

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

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

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

Die Kapitalkonsolidierung der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG schloss zum 1.1.2015 mit der Aktivierung eines Firmenwertes aus der Kapitalkonsolidierung von TEUR 550 (vgl. Ziffer D 1.1.) Der bilanzierte Firmenwert wurde gem. § 109 Abs. 5 S.9 GemO nicht abgeschrieben.

Im Rahmen der Ad-Equity Konsolidierung wurden die Komm-Aktiv GmbH und die FWM Fernwärmeversorgung GmbH in die Gesamteröffnungsbilanz aufgenommen. Für die Komm-Aktiv GmbH ergab sich zum 1.1.2015 ein passiver Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung von TEUR 226 (vgl. Ziffer E2). Für die FWM Fernwärmeversorgung Mayen GmbH wurde zum 1.1.2015 ein Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung von TEUR 161 passiviert (vgl. Ziffer E 2). Der passivische Unterschiedsbetrag wurde zum 31.12.2016 in das Eigenkapital umgegliedert.

#### **Schuldenkonsolidierung**

Mutter- und Tochterorganisationen bilden einen Konsolidierungskreis, sodass es keine Schuldbeziehungen untereinander geben kann. Forderungen und Verbindlichkeiten wurden gegeneinander aufgerechnet. Eine geringfügige Differenz wurde in die sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert. Mit dem Jahr 2017 ist eine termingenaue Abstimmung der Forderungen und Verbindlichkeiten im Konsolidierungskreis vorgesehen.

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

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

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

#### **Zwischenergebniseliminierung**

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

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

### **D.1. Anlagevermögen**

Eine Entwicklung des Anlagevermögens kann dem beigefügten Anlagenspiegel entnommen werden.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Die Zusammensetzung der Finanzanlagen ist in nachstehenden Erläuterungen zu entnehmen:

## Zusammensetzung und Entwicklung:

|  | <b>Stand</b>        | <b>Ergebnis</b>  |                  |                     | <b>Stand</b>        |
|--|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|  | <b>01.01.2016</b>   | <b>anteil</b>    | <b>Abgang</b>    | <b>Zugang</b>       | <b>31.12.2016</b>   |
|  | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>       |                  |                     | <b>EUR</b>          |
| <b>Assoziierte Unternehmen</b>                         |                     |                  |                  |                     |                     |
| Komm-Aktiv GmbH  | 274.501,28          | 11.656,25        |                  |                     | 286.157,53          |
| FWV GmbH   | 506.609,10          | 61.231,27        |                  |                     | 567.840,37          |
|  | <b>781.110,38</b>   | <b>72.887,52</b> | 0,00             | 0,00                | <b>853.997,90</b>   |
| <b>Beteiligungen</b>                                   |                     |                  |                  |                     |                     |
| Eifel Tourismus GmbH                                   | 575,40              |                  |                  |                     | 575,40              |
| Zweckverband Remet                                     | 13.389,83           |                  |                  |                     | 13.389,83           |
| Zweckverband Vulkanpark                                | 700,64              |                  |                  |                     | 700,64              |
| Zweckverband Kultur Forum                              | 60,06               |                  |                  |                     | 60,06               |
| StEG GmbH  | 26.705,00           |                  |                  |                     | 26.705,00           |
| Energiebeteiligungsgesellschaft Mittelrhein GmbH       | 1.683.989,58        |                  |                  | 1.007.937,75        | 2.691.927,33        |
| WV Ernergie AG   | 219,86              |                  |                  |                     | 219,86              |
| <b>Sonstige Wertpapiere</b>                            |                     |                  |                  |                     |                     |
| Versicherungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz | 487.886,47          |                  | 38.486,53        | 82.463,06           | 531.863,00          |
| Versorgungsrücklage aus Versorgungslastenausgleich     | 42.974,52           |                  |                  | 106.323,32          | 149.297,84          |
| Beamtenwohnungsgenossenschaft e.G. Mayen               | 3.067,75            |                  |                  |                     | 3.067,75            |
| Raiba Kehrig e.G.                                      | 102,11              |                  |                  | 4,06                | 106,17              |
| Volksbank RheinAhrEifel e.G.                           | 220,00              |                  |                  |                     | 220,00              |
| Namensaktie Deutsche Gaswerke AG                       | 204,52              |                  |                  |                     | 204,52              |
|  | <b>2.260.095,74</b> | <b>0,00</b>      | <b>38.486,53</b> | <b>1.196.728,19</b> | <b>3.418.337,40</b> |
| <b>Summe Finanzanlagen</b>                             | <b>3.041.206,12</b> | <b>72.887,52</b> | <b>38.486,53</b> | <b>1.196.728,19</b> | <b>4.272.335,30</b> |

Der Betrag der Anteile an assoziierten Unternehmen umfasst das anteilige Eigenkapital der Komm-Aktiv mbH und der FWM Fernwärmeversorgung Mayen GmbH. Das anteilige Eigenkapital beider Gesellschaften erhöhte sich im Jahr 2016 um EUR 72.887,52.

## D.2. Umlaufvermögen

### D.2.1. Vorräte

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

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

#### Zusammensetzung:

|   | <u>Roh- Hilfs und<br/>Betriebsstoffe</u> | <u>Fertige Erzeug-<br/>nisse und Waren</u> | <u>Gesamt</u>     |
|---|--|--|-------------------|
|   | <u>Euro</u>                              | <u>Euro</u>                                | <u>Euro</u>       |
| Stadt Mayen                                   | 31.861,12                                | 376.385,81                                 | 408.246,93        |
| Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung              | 20.000,00                                | 0,00                                       | 20.000,00         |
| Stadtwerke Mayen GmbH                         | 68.572,33                                | 4.363,01                                   | 72.935,34         |
| Stadtentwicklungsgesellschaft mbH<br>& Co. KG | 854,08                                   | 363.617,14                                 | 364.471,22        |
| <b>Summe:</b>                                 | <b>121.287,53</b>                        | <b>744.365,96</b>                          | <b>865.653,49</b> |

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

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

## D.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

### Zusammensetzung:

|   | <u>Transfer-</u><br><u>leistungen</u> | <u>Lieferun-</u><br><u>gen und</u><br><u>Leistun-</u><br><u>gen</u> | <u>Forde-</u><br><u>rungen</u><br><u>gegen-</u><br><u>Unter-</u><br><u>nehmen</u><br><u>mit</u><br><u>Beteili-</u><br><u>gungs-</u><br><u>verhält-</u><br><u>nis</u> | <u>Forderun-</u><br><u>gen öffent-</u><br><u>licher</u><br><u>Bereich</u> | <u>Sonstige</u><br><u>Vermö-</u><br><u>gensge-</u><br><u>genstän-</u><br><u>de</u> | <u>Gesamt</u>       |
|---|---------------------------------------|---|--|---|--|---------------------|
|   | <u>Euro</u>                           | <u>Euro</u>   | <u>Euro</u>  | <u>Euro</u>   | <u>Euro</u>  | <u>Euro</u>         |
| Stadt Mayen                                   | 2.564.599,88                          | 108.248,89  | 0,00   | 6.765,25  | 37.180,21  | 2.716.794,23        |
| Eigenbetrieb Abwas-<br>serbeseitigung         | 0,00                                  | 361.104,72  | 0,00   | 6.713,72  | 1.332,00   | 369.150,44          |
| Stadtwerke Mayen<br>GmbH                      | 0,00                                  | 464.997,29  | 24.444,07  | 679.302,99  | 221.071,10   | 1.389.815,45        |
| Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co.<br>KG | 0,00                                  | 28.141,67   | 0,00   | 0,00  | 1.014,36   | 29.156,03           |
| <b>Summe:</b>                                 | <b>2.564.599,88</b>                   | <b>962.492,57</b>   | <b>24.444,07</b>   | <b>692.781,96</b>   | <b>260.597,67</b>  | <b>4.504.916,15</b> |

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

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

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

Es erfolgte eine Bilanzierung zum Nennbetrag.

#### Zusammensetzung:

|   | <u>Euro</u>         |
|---|---------------------|
| Stadt Mayen                                   | 1.724.428,79        |
| Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung              | 1.070.416,38        |
| Stadtwerke Mayen GmbH                         | 781.874,75          |
| Stadtentwicklungsgesellschaft mbH<br>& Co. KG | 1.126.845,12        |
| <b>Summe:</b>                                 | <b>4.703.565,04</b> |

### D.3. Rechnungsabgrenzungsposten

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

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden mit ihrem Nennbetrag bilanziert.

#### Zusammensetzung:

|   | <u>Euro</u>       |
|---|-------------------|
| Stadt Mayen                                   | 429.710,01        |
| Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung              | 9.740,44          |
| Stadtwerke Mayen GmbH                         | 3.922,70          |
| Stadtentwicklungsgesellschaft mbH<br>& Co. KG | 615,86            |
| <b>Summe:</b>                                 | <b>443.989,01</b> |

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



## E. Angaben zu einzelnen Posten der Gesamtbilanz Passiva

### E.1. Eigenkapital

#### E.1.1. Kapitalrücklage

##### Entwicklung:

|  | <u>Euro</u>          |
|--|----------------------|
| Stand 1.1.2016                                       | 43.224.805,55        |
| Verrechnung Jahresfehlbetrag 2010<br>der Stadt Mayen | -2.405.654,22        |
| Zuführung Kapitalrücklage AWB                        | 6.768,95             |
| Zuführung zweckgebundene Rück-<br>lagen Stadt Mayen  | 31.109,12            |
| Entnahme AWB wg. korrigierter<br>Ertragszuschüsse    | -340.757,25          |
| <b>Stand 31.12.2016</b>                              | <b>40.516.272,15</b> |

#### E.1.3. Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung

Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung in Höhe von EUR 3.310.939,92 wurde in voller Höhe in das Eigenkapital umgegliedert, da er aufgrund thesaurierter Gewinne die vor der Erstkonsolidierung entstanden sind gebildet wurde. (vgl. E.2)

#### E.1.3. Gesamtergebnisvortrag

Der Gesamtergebnisvortrag entwickelte sich wie folgt:

##### Entwicklung:

|   | <u>Euro</u>           |
|---|-----------------------|
| Stand 1.1.2016  | -19.097.576,63        |
| Verrechnung Jahresfehlbetrag 2010<br>der Stadt Mayen mit der Kapital-<br>rücklage | 2.405.654,22          |
| Jahresfehlbetrag 2015   | -1.652.498,83         |
| <b>Stand 31.12.2016</b>   | <b>-18.344.421,24</b> |

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

Der höhere Betrag des Eigenkapitals im Rahmen der Voll- als auch der Ad Equity Konsolidierung zum 1.1.2016 wurde in dieser Position ausgewiesen. Zum Bilanzstichtag wurde der Unterschiedsbetrag in das Eigenkapital umgegliedert.

### Zusammensetzung:

|  | <u>Euro</u>         |
|--|---------------------|
| Komm-aktiv GmbH (ad equity)                        | 225.691,00          |
| FWM, Fernwärmeversorgung<br>Mayen GmbH (ad equity) | 161.017,07          |
| Stadtwerke Mayen GmbH                              | 2.744.231,85        |
| <b>Summe:</b>                                      | <b>3.130.939,92</b> |
| Umgl. in Eigenkapital                              | 3.130.939,92        |
| <b>Stand 31.12.2016:</b>                           | <b>0,00</b>         |

## E.3. Ausgleichsposten für eigene Anteile

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

#### E.4. Sonderposten

Die Sonderposten wurden zum Bilanzstichtag summarisch aus den Einzelabschlüssen zusammengefasst.

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

Eine Konsolidierung innerhalb des Postens war nicht erforderlich.

#### Zusammensetzung:

|  | <u>Stadt Mayen</u>   | <u>AWB</u>          | <u>Stadtwerke</u>   | <u>Stadtent-<br/>wicklungsge-<br/>sellschaft</u> | <u>Gesamt</u>        |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|--|----------------------|
| Sonderposten:                          | <u>Euro</u>          | <u>Euro</u>         | <u>Euro</u>         | <u>Euro</u>                                      | <u>Euro</u>          |
| Kommunaler Finanzausgleich             | 266.951,03           | 0,00                | 0,00                | 0,00   | 266.951,03           |
| zum Anlagevermögen                     | 00,0                 | 4.217.775,27        | 3.010.575,00        | 1.466,00   | 7.229.816,27         |
| aus Zuwendungen                        | 25.592.564,11        | 0,00                | 0,00                | 0,00   | 25.592.564,11        |
| aus Beiträgen oder ähnlichen Entgelten | 10.036.974,55        | 0,00                | 0,00                | 0,00   | 10.036.974,55        |
| aus Anzahlungen zum Anlagevermögen     | 1.266.787,00         | 0,00                | 0,00                | 0,00   | 1.266.787,00         |
| aus Grabnutzungsentgelten              | 1.955.627,31         | 0,00                | 0,00                | 0,00   | 1.955.627,31         |
| sonstige                               | 48.520,58            | 0,00                | 0,00                | 0,00   | 48.520,58            |
| <b>Summe:</b>                          | <b>39.167.424,58</b> | <b>4.217.775,27</b> | <b>3.010.575,00</b> | <b>1.466,00</b>                                  | <b>46.397.240,85</b> |

## E.5. Rückstellungen

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

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

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

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

### Zusammensetzung:

|                 | <u>Stadt Mayen</u>   | <u>AWB</u>        | <u>Stadtwerke</u> | <u>Stadtent-<br/>wicklungsgesellschaft</u> | <u>Gesamt</u>        |
|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|--|----------------------|
| Rückstellungen: | <u>Euro</u>          | <u>Euro</u>       | <u>Euro</u>       | <u>Euro</u>                                | <u>Euro</u>          |
| für Pensionen   | 19.536.537,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00                                       | 19.536.537,00        |
| für Steuern     | 0,00                 | 0,00              | 46.400,00         | 0,00                                       | 46.400,00            |
| sonstige        | 614.168,13           | 245.721,00        | 365.572,32        | 94.048,28                                  | 1.319.509,73         |
| <b>Summe:</b>   | <b>20.150.705,13</b> | <b>245.721,00</b> | <b>411.972,32</b> | <b>94.048,28</b>                           | <b>20.902.446,73</b> |

## E.6. Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten wurden mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

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

### Zusammensetzung:

|                                | <u>Stadt Mayen</u>   | <u>AWB</u>           | <u>Stadtwerke</u>    | <u>Stadtentwicklungs-</u><br><u>gesellschaft</u> | <u>Gesamt</u>        |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|
| Verbindlichkeiten:             | <u>Euro</u>          | <u>Euro</u>          | <u>Euro</u>          | <u>Euro</u>                                      | <u>Euro</u>          |
| gegenüber Kreditinstituten     | 57.067.314,45        | 15.012.743,72        | 11.129.781,71        | 4.191.174,39                                     | 87.401.014,27        |
| aus erhaltenen Anzahlungen     | 0,00                 | 9.600,00             | 9.345,80             | 0,00   | 18.945,80            |
| aus Lieferungen und Leistungen | 46.136,32            | 34.246,95            | 389.314,51           | 125.867,66                                       | 595.565,44           |
| aus Transferleistungen         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 |
| gegen den öffentlichen Bereich | 1.741.341,92         | 100.705,68           | 0,00                 | 0,00   | 1.842.047,60         |
| sonstige                       | 499.548,44           | 319.788,40           | 288.786,89           | 42.373,45  | 1.150.497,18         |
| <b>Summe:</b>                  | <b>59.354.341,13</b> | <b>15.477.084,75</b> | <b>11.817.228,91</b> | <b>4.359.415,50</b>                              | <b>91.008.070,29</b> |

## E.7. Rechnungsabgrenzungsposten

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

### Zusammensetzung:

|   | <u>Euro</u>       |
|---|-------------------|
| Stadt Mayen                                   | 356.111,85        |
| Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung              | 0,00              |
| Stadtwerke Mayen GmbH                         | 0,00              |
| Stadtentwicklungsgesellschaft mbH<br>& Co. KG | 14.836,70         |
| <b>Summe:</b>                                 | <b>370.948,55</b> |

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

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

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

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

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

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

Siehe Erläuterungen zu Punkt C.3.

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

Entfällt

### **F.4. Währungsumrechnung**

Eine Währungsumrechnung musste nicht vorgenommen werden.

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

Es wurden keine Fremdkapitalzinsen in die Bewertung der Anlagegüter einbezogen.

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

Die sonstigen Rückstellungen gliedern sich wie folgt

#### **Zusammensetzung:**

| Rückstellungen für:                          | <u>Euro</u>         |
|--|---------------------|
| Altersteilzeit                               | 154.975,61          |
| Jahresabschlusskosten                        | 120.397,94          |
| Überstunden / Urlaub/ so Personal-<br>kosten | 602.872,52          |
| Renovierung                                  | 120.000,00          |
| Sonstige                                     | 321.263,66          |
| <b>Summe:</b>                                | <b>1.319.509,73</b> |

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

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

## F.8. Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

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

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

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

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

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

## F.9. Derivative Finanzinstrumente

Es befanden sich keine derivativen Finanzinstrumente im Bestand.

## F.10. Durchschnittlicher Personalbestand

|                                    | Durchschnittliche Anzahl |            |
|------------------------------------|--------------------------|------------|
|                                    | 2015                     | 2016       |
| Beamtinnen / Beamte                | 37                       | 37         |
| Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer   | 307                      | 308        |
| Bedienstete im Vorbereitungsdienst | 8                        | 6          |
| Auszubildende                      | 20                       | 22         |
| <b>Insgesamt</b>                   | <b>372</b>               | <b>373</b> |



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

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

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

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

Die Stadt Mayen als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt in 2016 4,25 % vom Zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird ein sog. Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 3,5 %.

Die Umlageverpflichtungen für die Beschäftigten betragen im Haushaltsjahr 2016: 620.061,01 (Vj: 590.417,07 EURO).

### **F.12. Gesamtfinanzrechnung**

Die Gesamtfinanzrechnung ist diesem Abschluss als Anlage beigelegt

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

Siehe C1

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

Entfällt

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

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

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

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

## III.1. Gesamtrechenschaftsbericht

### Inhaltsangabe

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

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

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

Ein Vergleich der Gesamtvermögenslage kann der nachstehenden Übersicht entnommen werden:

Stadt Mayen  
Gesamtabschluss zum 31.12.2016  
Bilanzvergleich

| AKTIVA   | 31.12.2016            |                | 31.12.2015            |                | Veränderung         |                |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|  | EUR                   | %              | EUR                   | %              | EUR                 | %              |
| <b>1. Anlagevermögen</b>   |                       |                |                       |                |                     |                |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>4.291.849,08</b>   | <b>2,34%</b>   | <b>4.432.633,58</b>   | <b>2,44%</b>   | <b>-140.784,50</b>  | <b>-3,18%</b>  |
| 1.1.1 Aktiver Unterschiedsbetrag Kapitalkonsolidierung   | 550.470,48            | 0,30%          | 550.470,48            | 0,30%          | 0,00                | 0,00%          |
| 1.1.2 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                          | 231.169,60            | 0,13%          | 260.147,10            | 0,14%          | -28.977,50          | -11,14%        |
| 1.1.3 Geleistete Zuwendungen   | 824.966,00            | 0,45%          | 952.593,00            | 0,52%          | -127.627,00         | -13,40%        |
| 1.1.4 Gezahlte Investitionszuschüsse   | 2.685.243,00          | 1,46%          | 2.669.423,00          | 1,47%          | 15.820,00           | 0,59%          |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>   | <b>164.410.728,40</b> | <b>89,60%</b>  | <b>164.078.034,31</b> | <b>90,19%</b>  | <b>332.694,09</b>   | <b>0,20%</b>   |
| 1.2.1 Wald, Forsten  | 9.886.477,86          | 5,39%          | 9.900.833,06          | 5,44%          | -14.355,20          | -0,14%         |
| 1.2.2 sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 11.144.589,77         | 6,07%          | 11.133.203,07         | 6,12%          | 11.386,70           | 0,10%          |
| 1.2.3 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 43.953.652,53         | 23,95%         | 43.864.169,60         | 24,11%         | 89.482,93           | 0,20%          |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen  | 85.192.162,22         | 46,43%         | 85.574.769,09         | 47,04%         | -382.606,87         | -0,45%         |
| 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden   | 7.521.726,00          | 4,10%          | 7.881.853,00          | 4,33%          | -360.127,00         | -4,57%         |
| 1.2.6 Kunstgegenstände Denkmäler   | 998.537,01            | 0,54%          | 1.052.023,01          | 0,58%          | -53.486,00          | -5,08%         |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen Fahrzeuge  | 1.800.108,00          | 0,98%          | 1.516.158,00          | 0,83%          | 283.950,00          | 18,73%         |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.596.554,00          | 0,87%          | 1.669.579,00          | 0,92%          | -73.025,00          | -4,37%         |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 2.316.921,01          | 1,26%          | 1.485.446,48          | 0,82%          | 831.474,53          | 55,97%         |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>   | <b>4.272.335,30</b>   | <b>2,33%</b>   | <b>3.041.206,12</b>   | <b>1,67%</b>   | <b>1.231.129,18</b> | <b>40,48%</b>  |
| 1.3.1 Beteiligungen an assoziierten Unternehmen  | 853.997,90            | 0,47%          | 781.110,38            | 0,43%          | 72.887,52           | 9,33%          |
| 1.3.2 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens   | 3.418.337,40          | 1,86%          | 2.260.095,74          | 1,24%          | 1.158.241,66        | 51,25%         |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>   |                       |                |                       |                |                     |                |
| <b>2.1 Vorräte</b>   | <b>865.653,49</b>     | <b>0,47%</b>   | <b>722.979,37</b>     | <b>0,40%</b>   | <b>142.674,12</b>   | <b>19,73%</b>  |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 121.287,53            | 0,07%          | 131.844,12            | 0,07%          | -10.556,59          | -8,01%         |
| 2.1.2 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren  | 744.365,96            | 0,41%          | 591.135,25            | 0,32%          | 153.230,71          | 25,92%         |
|  |                       | 0,00%          | 0                     |                |                     |                |
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>4.504.916,15</b>   | <b>2,46%</b>   | <b>4.630.154,11</b>   | <b>2,55%</b>   | <b>-125.237,96</b>  | <b>-2,70%</b>  |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen   | 2.564.599,88          | 1,40%          | 2.158.612,32          | 1,19%          | 405.987,56          | 18,81%         |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 962.492,57            | 0,52%          | 914.827,57            | 0,50%          | 47.665,00           | 5,21%          |
| 2.2.3 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 24.444,07             | 0,01%          | 314.426,22            | 0,17%          | -289.982,15         | -92,23%        |
| 2.2.4 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 692.781,96            | 0,38%          | 960.179,56            | 0,53%          | -267.397,60         | -27,85%        |
| 2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände  | 260.597,67            | 0,14%          | 282.108,44            | 0,16%          | -21.510,77          | -7,63%         |
| <b>2.3 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | <b>4.703.565,04</b>   | <b>2,56%</b>   | <b>4.509.250,03</b>   | <b>2,48%</b>   | <b>194.315,01</b>   | <b>4,31%</b>   |
| <b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>443.989,01</b>     | <b>0,24%</b>   | <b>506.466,49</b>     | <b>0,28%</b>   | <b>-62.477,48</b>   | <b>-12,34%</b> |
| <b>Summe:</b>  | <b>183.493.036,47</b> | <b>100,00%</b> | <b>181.920.724,01</b> | <b>100,00%</b> | <b>1.572.312,46</b> | <b>0,86%</b>   |

| PASSIVA  | 31.12.2016            |                | 1.1.12015             |                | Veränderung          |                 |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------|
|  | EUR                   |                | EUR                   |                | EUR                  | %               |
| <b>1. Eigenkapital</b>   | <b>24.787.625,05</b>  | <b>13,51%</b>  | <b>22.474.730,09</b>  | <b>12,35%</b>  | <b>2.312.894,96</b>  | <b>10,29%</b>   |
| 1.1 Kapitalrücklage  | 40.516.272,15         | 22,08%         | 43.224.805,55         | 23,76%         | -2.708.533,40        | -6,27%          |
| 1.2. Unterschiedsbetrag a. Kapitalkonsolidierung                   | 3.130.939,92          | 1,71%          | 0,00                  | 0,00%          | 3.130.939,92         | ./.             |
| 1.3 Ergebnisvortrag  | -18.344.421,24        | -10,00%        | -19.097.576,63        | -10,50%        | 753.155,39           | -3,94%          |
| 1.4 Jahresfehlbetrag   | -515.165,78           | -0,28%         | -1.652.498,83         | -0,91%         | 1.137.333,05         | -68,83%         |
| <b>2. Unterschiedsbetrag aus Kapitalkonsolidierung</b>             | <b>0,00</b>           | <b>0,00%</b>   | <b>3.130.939,92</b>   | <b>1,72%</b>   | <b>-3.130.939,92</b> | <b>-100,00%</b> |
| <b>3. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</b>           | <b>26.705,00</b>      | <b>0,01%</b>   | <b>26.705,00</b>      | <b>0,01%</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>    |
| <b>4. Sonderposten</b>   | <b>46.397.240,85</b>  | <b>25,29%</b>  | <b>45.932.939,76</b>  | <b>25,25%</b>  | <b>464.301,09</b>    | <b>1,01%</b>    |
| 4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen                                | 7.229.816,27          | 3,94%          | 6.898.746,00          | 3,79%          | 331.070,27           | 4,80%           |
| 4.2 Sonderposten aus Zuwendungen                                   | 25.592.564,11         | 13,95%         | 24.923.593,99         | 13,70%         | 668.970,12           | 2,68%           |
| 4.3 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten             | 10.036.974,55         | 5,47%          | 11.173.945,25         | 6,14%          | -1.136.970,70        | -10,18%         |
| 4.4 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen                | 1.266.787,00          | 0,69%          | 296.837,40            | 0,16%          | 969.949,60           | 326,76%         |
| 4.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten                         | 2.222.578,34          | 1,21%          | 2.591.296,54          | 1,42%          | -368.718,20          | -14,23%         |
| 4.6 Sonstige Sonderposten  | 48.520,58             | 0,03%          | 48.520,58             | 0,03%          | 0,00                 | 0,00%           |
| <b>5. Rückstellungen</b>   | <b>20.902.446,73</b>  | <b>11,39%</b>  | <b>20.629.287,54</b>  | <b>11,34%</b>  | <b>273.159,19</b>    | <b>1,32%</b>    |
| 5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen      | 19.536.537,00         | 10,65%         | 19.289.839,71         | 10,60%         | 246.697,29           | 1,28%           |
| 5.2 Steuerrückstellungen   | 46.400,00             | 0,03%          | 48.100,00             | 0,03%          | -1.700,00            | -3,53%          |
| 5.3 Sonstige Rückstellungen  | 1.319.509,73          | 0,72%          | 1.291.347,83          | 0,71%          | 28.161,90            | 2,18%           |
| <b>6. Verbindlichkeiten</b>  | <b>91.008.070,29</b>  | <b>49,60%</b>  | <b>89.486.951,66</b>  | <b>49,19%</b>  | <b>1.521.118,63</b>  | <b>1,70%</b>    |
| 6.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                          | 87.401.014,27         | 47,63%         | 87.462.201,10         | 48,08%         | -61.186,83           | -0,07%          |
| 6.2 erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                         | 18.945,80             | 0,01%          | 16.944,72             | 0,01%          | 2.001,08             | 11,81%          |
| 6.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen               | 595.565,44            | 0,32%          | 602.800,14            | 0,33%          | -7.234,70            | -1,20%          |
| 6.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                       | 0,00                  | 0,00%          | 819,00                | 0,00%          | -819,00              | -100,00%        |
| 6.5 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 1.842.047,60          | 1,00%          | 319.996,57            | 0,18%          | 1.522.051,03         | 475,65%         |
| 6.6 sonstige Verbindlichkeiten                                     | 1.150.497,18          | 0,63%          | 1.084.190,13          | 0,60%          | 66.307,05            | 6,12%           |
| <b>7. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                              | <b>370.948,55</b>     | <b>0,20%</b>   | <b>239.170,04</b>     | <b>0,13%</b>   | <b>131.778,51</b>    | <b>55,10%</b>   |
| <b>Summe:</b>  | <b>183.493.036,47</b> | <b>100,00%</b> | <b>181.920.724,01</b> | <b>100,00%</b> | <b>1.572.312,46</b>  | <b>0,86%</b>    |

## **A.2 Gesamtergebnisrechnung**

Einen Vergleich der Ertragslage zu den beiden Abschlussstichtagen kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden:

**Stadt Mayen**  
**Gesamtabschluss zum 31.12.2016**  
**Vergleich Gesamtergebnisrechnung**

|  | <b>2016</b>          | <b>2015</b>          | <b>Veränderung</b>  | <b>Veränderung</b> |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
|  | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>          | <b>%</b>           |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben  | 26.453.136,30        | 25.508.491,73        | 944.644,57          | 3,70%              |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                                 | 6.903.034,17         | 5.742.346,68         | 1.160.687,49        | 20,21%             |
| 3. Erträge der sozialen Sicherung  | 4.585.220,19         | 3.314.908,97         | 1.270.311,22        | 38,32%             |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 3.028.711,16         | 2.820.571,67         | 208.139,49          | 7,38%              |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 10.523.666,32        | 10.340.232,88        | 183.433,44          | 1,77%              |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 5.530.527,49         | 5.247.919,90         | 282.607,59          | 5,39%              |
| 7. Bestandsveränderung   | 0,00                 | 123.071,69           | -123.071,69         | -100,00%           |
| 8. andere aktivierte Eigenleistungen   | 91.803,55            | 60.294,14            | 31.509,41           | 52,26%             |
| 9. sonstige laufende Erträge   | 2.838.020,36         | 3.018.303,52         | -180.283,16         | -5,97%             |
| <b>10. Summe der laufenden Erträge</b>   | <b>59.954.119,54</b> | <b>55.929.997,80</b> | <b>4.024.121,74</b> | <b>7,19%</b>       |
| 11. Personalaufwendungen   | 15.157.704,05        | 14.043.639,66        | 1.114.064,39        | 7,93%              |
| 12. Versorgungsaufwendungen  | 1.841.778,11         | 2.088.794,54         | -247.016,43         | -11,83%            |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 6.219.163,09         | 5.935.242,38         | 283.920,71          | 4,78%              |
| 14. Abschreibungen   | 6.487.170,43         | 6.410.675,97         | 76.494,46           | 1,19%              |
| 15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 17.766.488,00        | 16.228.414,25        | 1.538.073,75        | 9,48%              |
| 16. Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 8.514.563,51         | 6.949.174,58         | 1.565.388,93        | 22,53%             |
| 17. sonstige laufende Aufwendungen   | 3.451.538,19         | 3.723.085,34         | -271.547,15         | -7,29%             |
| <b>18. Summe der laufenden Aufwendungen</b>  | <b>59.438.405,38</b> | <b>55.379.026,72</b> | <b>4.059.378,66</b> | <b>7,33%</b>       |
| <b>19. Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>                              | <b>515.714,16</b>    | <b>550.971,08</b>    | <b>-35.256,92</b>   | <b>-6,40%</b>      |
| 20. Erträge aus Beteiligungen ohne Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen | 382.901,19           | 358.209,00           | 24.692,19           | 6,89%              |
| 21. Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterorganisationen                                | 117.887,52           | 128.278,60           | -10.391,08          | -8,10%             |
| 22. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 311.434,62           | 167.186,22           | 144.248,40          | 86,28%             |
| 23. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 2.047.297,57         | 2.222.642,47         | -175.344,90         | -7,89%             |
| <b>24. Finanzergebnis</b>  | <b>-1.235.074,24</b> | <b>-1.568.968,65</b> | <b>333.894,41</b>   | <b>-21,28%</b>     |
| <b>25. Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit</b>                           | <b>-719.360,08</b>   | <b>-1.017.997,57</b> | <b>298.637,49</b>   | <b>-29,34%</b>     |
| 26. Außerordentliche Erträge   | 0,00                 | 125.049,04           | -125.049,04         | -100,00%           |
| 27. Außerordentliche Aufwendungen  | 0,00                 | 133,00               | -133,00             | -100,00%           |
| <b>28. Außerordentliches Ergebnis</b>  | <b>0,00</b>          | <b>124.916,04</b>    | <b>-124.916,04</b>  | <b>-100,00%</b>    |
| 29. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 94.681,13            | 72.530,99            | 22.150,14           | 30,54%             |
| 30. sonstige Steuern   | 52.870,15            | 68.189,70            | -15.319,55          | -22,47%            |
| <b>31. Gesamtergebnis</b>  | <b>-866.911,36</b>   | <b>-1.033.802,22</b> | <b>166.890,86</b>   | <b>-16,14%</b>     |
| 32. Einstellung in den Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich             | 0,00                 | 618.696,61           | -618.696,61         | -100,00%           |
| 33. Entnahmen aus dem Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich              | 351.745,58           | 0,00                 | 351.745,58          | ./.                |
| <b>34. Bilanzverlust</b>   | <b>-515.165,78</b>   | <b>-1.652.498,83</b> | <b>1.137.333,05</b> | <b>-68,83%</b>     |

Das Gesamtergebnis des vorliegenden Abschlusses ermittelt sich aufgrund der vorgenommenen Konsolidierungsmaßnahmen wie folgt:

**Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss**  
**Einzelabschlüsse 1.1.-31.12.2016**

|                                       |                    |               |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|
| Stadt Mayen                           | -996.125,81        |               |
| Korrektur Vereinnahmung               |                    |               |
| vorläufiges Ergebnis Eigenbetrieb AWB | <u>-220.311,19</u> | -1.216.437,00 |
| Eigenbetrieb AWB                      |                    | 340.293,49    |
| Stadtwerke Mayen GmbH                 |                    | -591.923,62   |
| STEG GmbH & Co. KG                    |                    | -190.662,85   |

**Konsolidierungsmaßnahmen**

|   |  |                    |
|---|--|--------------------|
| Erfassung Ergebnis Komm Aktiv GmbH (anteilig)       |  | 11.656,25          |
| Erfassung Ergebnis FWM GmbH (anteilig)              |  | 61.231,27          |
| Konsolidierung Zuschuss Badezentrum Stadtwerke GmbH |  | 1.070.676,68       |
|   |  | <hr/>              |
| <b>Ergebnis Gesamtabchluss</b>                      |  | <b>-515.165,78</b> |



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

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

Die wesentlichen Bilanzkennzahlen aus der Gesamtbilanz sind:

| Kennzahl                   | Formel  | 31.12.2016<br>% | 31.12.2015<br>% |
|----------------------------|---|-----------------|-----------------|
| 1. Anlagenintensität       | $(\text{Anlagevermögen} / \text{Gesamtvermögen}) * 100$     | 94,27           | 92,63           |
| 2. Infrastrukturintensität | $(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) * 100$ | 46,43           | 47,04           |
| 3. Eigenkapitalquote       | $(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) * 100$          | 13,51           | 12,35           |
| 4. Sonderpostenquote       | $(\text{Sonderposten} / \text{Gesamtkapital}) * 100$        | 25,29           | 25,25           |
| 5. Rückstellungsquote      | $(\text{Rückstellungen} / \text{Gesamtkapital}) * 100$      | 11,39           | 11,34           |
| 6. Verbindlichkeitsquote   | $(\text{Verbindlichkeiten} / \text{Gesamtkapital}) * 100$   | 49,60           | 49,19           |

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

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

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

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

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

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

Die wesentlichen Kennzahlen aus der Gesamtergebnisrechnung sind:

| Kennzahl                                  | Formel   | 31.12.2016<br>% | 31.12.2015<br>% |
|---|--|-----------------|-----------------|
| 1. Steuerertragsquote                     | $(\text{Steuererträge} / \text{ordentliche Erträge}) * 100$                                    | 44,12           | 45,61           |
| 2. Zuwendungsertragsquote                 | $(\text{Zuwendungserträge} / \text{ordentliche Erträge}) * 100$                                | 11,51           | 10,27           |
| 3. Personalaufwandsquote                  | $(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) * 100$                        | 25,50           | 25,36           |
| 4. Sach- und Dienstleistungsaufwandsquote | $(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) * 100$ | 10,45           | 10,72           |
| 5. Abschreibungsaufwandsquote             | $(\text{Abschreibungen} / \text{ordentlichen Aufwendungen}) * 100$                             | 10,91           | 11,58           |

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

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

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

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

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

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

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

**D. Perspektiven und Risiken**

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

**Gesamtabschluss der Stadt Mayen**

**Anlagenübersicht**

|   | Anschaffungskosten    |                     |                     |                    |                       | Kumulierte Abschreibungen |                     |                   |                    |                       | Buchwert              | Buchwert              |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | 01.01.2016<br>EUR     | Zugänge<br>EUR      | Abgänge<br>EUR      | Umbuchungen<br>EUR | 31.12.2016<br>EUR     | 01.01.2016<br>EUR         | Zugänge<br>EUR      | Abgänge<br>EUR    | Umbuchungen<br>EUR | 31.12.2016<br>EUR     | 31.12.2016<br>EUR     | 01.01.2016<br>EUR     |
| <b>1. Anlagevermögen</b>  |                       |                     |                     |                    |                       |                           |                     |                   |                    |                       |                       |                       |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  | <b>11.520.938,21</b>  | <b>296.383,59</b>   | <b>80.983,86</b>    | <b>22.476,96</b>   | <b>11.758.814,90</b>  | <b>7.088.304,63</b>       | <b>459.636,05</b>   | <b>80.974,86</b>  | <b>0,00</b>        | <b>7.466.965,82</b>   | <b>4.291.849,08</b>   | <b>4.432.633,58</b>   |
| 1.1.1 Aktiver Unterschiedsbetrag Kaptalkonsolidierung   | 550.470,48            | 0,00                | 0,00                | 0,00               | 550.470,48            | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 550.470,48            | 550.470,48            |
| 1.1.2 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 964.888,78            | 42.932,72           | 79.160,21           | 0,00               | 928.661,29            | 324.319,58                | 71.909,22           | 79.159,21         | 0,00               | 697.491,69            | 231.169,60            | 260.147,10            |
| 1.1.3 Geleistete Zuwendungen  | 4.541.364,81          | 0,00                | 0,00                | 19.082,58          | 4.560.447,39          | 3.588.771,81              | 146.645,97          | 0,00              | 63,61              | 3.735.481,39          | 824.966,00            | 952.593,00            |
| 1.1.4 Gezahlte Investitionszuschüsse  | 5.464.214,14          | 253.450,87          | 1.823,65            | 3.394,38           | 5.719.235,74          | 2.794.791,14              | 241.080,86          | 1.815,65          | -63,61             | 3.033.992,74          | 2.685.243,00          | 2.669.423,00          |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>  | <b>263.215.246,41</b> | <b>6.910.160,52</b> | <b>962.066,44</b>   | <b>-159.949,82</b> | <b>269.003.390,67</b> | <b>99.137.212,10</b>      | <b>6.018.298,38</b> | <b>562.848,21</b> | <b>0,00</b>        | <b>104.592.662,27</b> | <b>164.410.728,40</b> | <b>164.078.034,31</b> |
| 1.2.1 Wald, Forsten   | 9.900.833,06          | 0,00                | 0,00                | -14.355,20         | 9.886.477,86          | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 9.886.477,86          | 9.900.833,06          |
| 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 11.398.010,25         | 53.881,69           | 35.543,62           | 12.485,26          | 11.428.833,58         | 264.807,18                | 19.436,63           | 0,00              | 0,00               | 284.243,81            | 11.144.589,77         | 11.133.203,07         |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 63.376.442,36         | 979.344,78          | 57.095,22           | 234.301,02         | 64.532.992,94         | 19.512.272,76             | 1.084.528,80        | 17.461,15         | 0,00               | 20.579.340,41         | 43.953.652,53         | 43.864.169,60         |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen   | 154.131.353,27        | 1.879.973,63        | 161.339,79          | 1.613.826,30       | 157.463.813,41        | 68.556.584,18             | 3.870.993,77        | 155.926,76        | 0,00               | 72.271.651,19         | 85.192.162,22         | 85.574.769,09         |
| 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 10.818.402,37         | 18.744,08           | 21.179,64           | 0,00               | 10.815.966,81         | 2.936.549,37              | 360.396,55          | 2.705,11          | 0,00               | 3.294.240,81          | 7.521.726,00          | 7.881.853,00          |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler   | 1.809.921,57          | 29.995,55           | 0,00                | 1.547,00           | 1.841.464,12          | 757.898,56                | 85.028,55           | 0,00              | 0,00               | 842.927,11            | 998.537,01            | 1.052.023,01          |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 4.663.342,40          | 881.599,49          | 524.343,95          | -73.420,62         | 4.947.177,32          | 3.147.184,40              | 229.698,76          | 229.813,84        | 0,00               | 3.147.069,32          | 1.800.108,00          | 1.516.158,00          |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 5.631.494,65          | 213.714,26          | 157.332,55          | 81.867,26          | 5.769.743,62          | 3.961.915,65              | 368.215,32          | 156.941,35        | 0,00               | 4.173.189,62          | 1.596.554,00          | 1.669.579,00          |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 1.485.446,48          | 2.852.907,04        | 5.231,67            | -2.016.200,84      | 2.316.921,01          | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 2.316.921,01          | 1.485.446,48          |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>  | <b>3.041.206,12</b>   | <b>1.269.615,71</b> | <b>38.486,53</b>    | <b>0,00</b>        | <b>4.272.335,30</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>4.272.335,30</b>   | <b>3.041.206,12</b>   |
| 1.3.1 Beteiligungen an assoziierten Unternehmen   | 781.110,38            | 72.887,52           | 0,00                | 0,00               | 853.997,90            | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 853.997,90            | 781.110,38            |
| 1.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 2.260.095,74          | 1.196.728,19        | 38.486,53           | 0,00               | 3.418.337,40          | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 3.418.337,40          | 2.260.095,74          |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>   | <b>277.777.390,74</b> | <b>8.476.159,82</b> | <b>1.081.536,83</b> | <b>-137.472,86</b> | <b>285.034.540,87</b> | <b>106.225.516,73</b>     | <b>6.477.934,43</b> | <b>643.823,07</b> | <b>0,00</b>        | <b>112.059.628,09</b> | <b>172.974.912,78</b> | <b>171.551.874,01</b> |

**Gesamtabschluss der Stadt Mayen**  
**zum 31.12.2016**

**Forderungsübersicht**

|   | 31.12.2016          | 31.12.2015          | Veränderung        | Restlaufzeiten      |                   |               |           |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------|-----------|
|   | EUR                 | EUR                 |                    | EUR                 | bis 1 Jahr        | 1 bis 5 Jahre | > 5 Jahre |
|   | EUR                 | EUR                 |                    | EUR                 | EUR               | EUR           | EUR       |
| <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                        | <b>4.504.916,15</b> | <b>4.630.154,11</b> | <b>-125.237,96</b> | <b>4.106.916,15</b> | <b>398.000,00</b> | <b>0,00</b>   |           |
| Öffentlich -rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen      | 2.564.599,88        | 2.158.612,32        | 405.987,56         | 2.564.599,88        | 0,00              | 0,00          |           |
| Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                 | 962.492,57          | 914.827,57          | 47.665,00          | 962.492,57          | 0,00              | 0,00          |           |
| Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 24.444,07           | 314.426,22          | -289.982,15        | 24.444,07           | 0,00              | 0,00          |           |
| Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                        | 692.781,96          | 960.179,56          | -267.397,60        | 294.781,96          | 398.000,00        | 0,00          |           |
| Sonstige Vermögensgegenstände   | 260.597,67          | 282.108,44          | -21.510,77         | 260.597,67          | 0,00              | 0,00          |           |

**Gesamtabschluss der Stadt Mayen zum 31.12.2016**  
**Verbindlichkeitenübersicht**

|  | 31.12.2016           | 31.12.2015           | Veränderung         | Restlaufzeiten       |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | EUR                  | EUR                  |                     | bis 1 Jahr           | 1 bis 5 Jahre        | > 5 Jahre            |
|  |                      |                      |                     | EUR                  | EUR                  | EUR                  |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                                       | <b>91.008.070,29</b> | <b>89.486.951,66</b> | <b>1.521.118,63</b> | <b>18.582.901,16</b> | <b>22.146.637,24</b> | <b>50.278.531,89</b> |
| Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                          | 87.401.014,27        | 87.462.201,10        | -61.186,83          | 16.912.503,48        | 21.811.851,12        | 48.676.659,67        |
| Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                         | 18.945,80            | 16.944,72            | 2.001,08            | 18.945,80            | 0,00                 | 0,00                 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen               | 595.565,44           | 602.800,14           | -7.234,70           | 595.565,44           | 0,00                 | 0,00                 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                       | 0,00                 | 819,00               | -819,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 1.842.047,60         | 319.996,57           | 1.522.051,03        | 207.261,48           | 334.786,12           | 1.300.000,00         |
| Sonstige Verbindlichkeiten                                     | 1.150.497,18         | 1.084.190,13         | 66.307,05           | 848.624,96           | 0,00                 | 301.872,22           |

## Aufstellung Anteilsbesitz

31.12.2016

| Beteiligung   | Sitz    | Konsolidierungs-<br>methode | Gegenstand  | Beteiligungsverhältnis<br>% | Höhe des bilanzierten<br>gemeindlichen Anteils<br>EUR          |
|---|---------|-----------------------------|---|-----------------------------|--|
| Stadtentwicklungsgesellschaft mbH<br>& Co.KG Mayen  | Mayen   | Vollkonsolidierung          | Die Durchführung von Stadtentwicklungs- und Wirtschaftsförderungsmaßnahmen, die unmittelbar und mittelbar der strukturellen Verbesserung von Mayen dienen   | 100,00%                     | 3.429.838,57   |
| Stadtwerke Mayen GmbH   | Mayen   | Vollkonsolidierung          | Trinkwasserversorgung der Stadt Mayen, Betrieb von Parkeinrichtungen und Betrieb des Badezentrums der Stadt Mayen   | 100,00%                     | 10.874.969,68  |
| Eigenbetrieb AWB  | Mayen   | Vollkonsolidierung          | Ableitung und unschädliche Beseitigung von Schmutz- und Niederschlagswasser von den im Bereich der Stadt Mayen gelegenen Grundstücken   | 100,00%                     | 14.284.418,52<br>entspricht Eigenkapital<br>des Eigenbetriebes |
| Komm-Aktiv Gesellschaft für<br>berufsbezogene Qualifizierung und<br>Arbeitsmarktförderung mbH | Mayen   | ad equity<br>Konsolidierung | Beratungs-, Betreuungs-, Bildungs- und Beschäftigungsangebote für sozial Benachteiligte und für Empfänger von Arbeitslosengeld II, denen aus den unterschiedlichsten Gründen der Zugang zum Arbeitsmarkt erschwert ist bzw die nicht oder nicht ausreichend in das Sozialversicherungssystem integriert sind. | 28,00%                      | 7.158,08   |
| FWM Ferwärmeversorgung Mayen<br>GmbH  | Mayen   | ad equity<br>Konsolidierung | Die Beschaffung, der Bau und der Betrieb von Fernwärmeversorgungsanlagen und die Belieferung von Abnehmern in Mayen aus diesen Anlagen  | 30,00%                      | 303.965,63   |
| Energiebeteiligungsgesellschaft<br>Mittelrhein mbH  | Koblenz | kein Einbezug               | Beteiligung an der Energieversorgung Mittelrhein AG (evm)   | 19,44%                      | 2.691.927,33   |

## IV. Anlagen

- IV.1 Bilanz, Ergebnisrechnung und Anlagenübersicht der Stadt Mayen zum 31.12.2016
- IV.2 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Stadt Mayen zum 31.12.2016
- IV.3 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Stadtwerke Mayen GmbH zum 31.12.2016
- IV.4 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG Mayen zum 31.12.2016
- IV.5 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der FWM, Fernwärmeversorgung Mayen GmbH zum 31.12.2016
- IV.6 Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anlagenübersicht der Komm-Aktiv Gesellschaft für berufsbezogene Qualifizierung und Arbeitsmarktförderung zum 31.12.2016