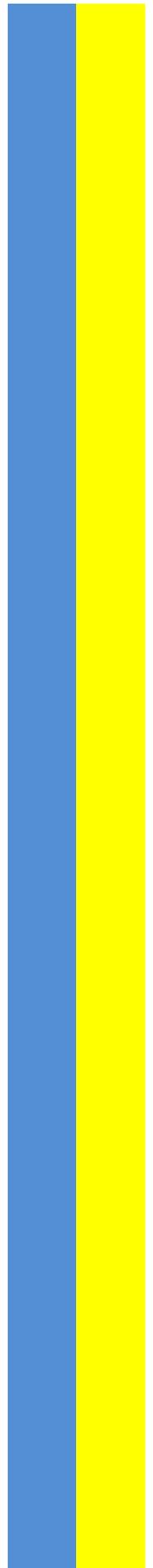




# JAHRESABSCHLUSS

2016





# INHALTSÜBERSICHT

|  |            |
|--|------------|
| <b>1. Vorwort</b>  | <b>3</b>   |
| <b>2. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen auf einen Blick</b>                 | <b>4</b>   |
| <b>3. Das Wichtigste in Kürze</b>  | <b>6</b>   |
| <b>4. Verwaltungshaushalt</b>  | <b>7</b>   |
| <b>5. Vermögenshaushalt</b>  | <b>9</b>   |
| <b>6. Kassenmäßiger Abschluss und Gesamtabchluss</b>                       | <b>11</b>  |
| <b>7. Rechenschaftsbericht</b>   | <b>12</b>  |
| 7.1 Entwicklung des Jahres 2016 - Gesamtüberblick                          | 12         |
| 7.2 Ergebnisanalyse  | 14         |
| 7.3 Wirtschaftliche Lage - Vermögen und Schulden                           | 26         |
| 7.4 Chancen und Risiken  | 30         |
| <b>8. Anhang</b>   | <b>42</b>  |
| 8.1 Stand der Vermögenserfassung und -bewertung                            | 42         |
| 8.2 Kassenliquidität und Finanzierung von Investitionen                    | 43         |
| 8.3 Haushaltsreste   | 44         |
| 8.4 Kassenreste (Forderungen / Verbindlichkeiten)                          | 46         |
| 8.5 Verpflichtungsermächtigungen - Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre | 47         |
| 8.6 Organe der Stadt Biberach  | 49         |
| <b>9. Anlagen zum Anhang</b>   | <b>50</b>  |
| 9.1 Vermögensübersicht   | 50         |
| 9.2 Forderungsübersicht / Kasseneinnahmereste                              | 54         |
| 9.3 Übersicht zu den Verbindlichkeiten / Kassenausgabereste                | 56         |
| 9.4 Schuldenübersicht  | 58         |
| 9.5 Übersicht zu den übertragenen Haushaltsresten                          | 59         |
| 9.6 Ergebnisse der Einrichtungen   | 73         |
| 9.7 Beteiligungsmanagement   | 75         |
| <b>10. Aufstellung des Jahresabschlusses</b>                               | <b>109</b> |



## 1. Vorwort

Gemäß § 95 Abs. 1 Satz 2 Gemeindeordnung (GemO) und § 39 Abs. 2 Ziffer 3 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist die Jahresrechnung durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dargestellt werden gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen. Außerdem soll der Rechenschaftsbericht einen Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben.

Zusätzlich enthält der Rechenschaftsbericht seit dem Berichtsjahr 2012 auch die Pflichtangaben zu den städtischen Beteiligungen nach § 105 Abs. 2 GemO. Daher kann auf den jährlichen Beteiligungsbericht in der bisherigen Form verzichtet werden.

Mit Wirkung zum 01.01.2010 ist die neue Gemeindehaushaltsverordnung für die Doppik in Kraft getreten. Gleichzeitig ist die bisherige Fassung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 07.02.1973, zuletzt geändert durch Verordnung vom 10.07.2001, außer Kraft gesetzt worden. Die bisherige Fassung der Gemeindehaushaltsverordnung gilt jedoch bis zur Einführung der Doppik weiter. Nachstehend aufgeführte Verweise auf die Gemeindehaushaltsverordnung beziehen sich - sofern nicht anders angegeben - auf die bisherige (kamerale) Fassung der Gemeindehaushaltsverordnung; gleiches gilt auch für die entsprechenden Vorschriften der Gemeindeordnung.

Grundlage für die Haushaltswirtschaft des Jahres 2016 bildet die am 17.12.2015 beschlossene Haushaltssatzung der Stadt Biberach. Die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung wurde vom Regierungspräsidium Tübingen als Rechtsaufsichtsbehörde am 20.01.2016 bestätigt.

Die Buchhaltung der Stadt Biberach wird seit dem Haushaltsjahr 2012 über die Finanzsoftware „newsystem“ der Firma Axians Infoma GmbH abgewickelt. Die technische Bereitstellung der Software und die Datenspeicherung erfolgt im Rahmen eines Hostingvertrags über die Interkommunale Informationsverarbeitung Reutlingen-Ulm GmbH (IIRU). Die ordnungsgemäße Verarbeitung der Daten wurde vom Systemadministrator des Kämmereiamtes bestätigt. Die Teil-Feststellungsbescheinigung für die ordnungsgemäße Speicherung der Daten wurde von der IIRU / KIRU als Hosting-Partner mit Schreiben vom 13.04.2017 bescheinigt.

Die Jahresrechnung 2016 wurde am 23.05.2017 abgeschlossen.

## 2. Finanzwirtschaftliche Kennzahlen auf einen Blick

| VERWALTUNGSHAUSHALT   |      | 2016    | 2015    | 2014    | 2013    | 2012    |
|---|------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Einwohner am 30.06.</b>  |      | 31.750  | 31.747  | 31.447  | 31.236  | 32.492  |
| <b>Gesamterträge/<br/>Gesamtaufwendungen</b>                      | TEUR | 181.785 | 119.118 | 156.674 | 150.249 | 163.646 |
| <b>Gewerbsteuer</b>   | TEUR | 105.304 | 118.595 | 88.850  | 85.938  | 91.815  |
| Anteil am VwH   |      | 58%     | 62%     | 57%     | 57%     | 56%     |
| <b>Gemeindeanteil<br/>Einkommensteuer</b>                         | TEUR | 19.286  | 18.436  | 16.967  | 16.279  | 15.033  |
| Anteil am VwH   |      | 11%     | 10%     | 11%     | 11%     | 9%      |
| <b>Personalaufwand</b>  | TEUR | 28.011  | 26.389  | 25.096  | 23.944  | 22.545  |
| Anteil am VwH   |      | 15%     | 14%     | 16%     | 16%     | 14%     |
| <b>Sächlicher Verwaltungs- und<br/>Betriebsaufwand</b>            | TEUR | 39.876  | 35.597  | 33.677  | 31.262  | 32.474  |
| Anteil am VwH   |      | 22%     | 19%     | 21%     | 21%     | 20%     |
| <b>Haushaltsausgabereste</b>                                      | TEUR | 3.679   | 3.704   | 5.088   | 3.985   | 3.874   |
| Anteil am VwH   |      | 2%      | 2%      | 3%      | 3%      | 2%      |
| <b>Kasseneinnahmereste</b>  | TEUR | 655     | 981     | 849     | 1.284   | 1.153   |
| Anteil am VwH   |      | 0%      | 1%      | 1%      | 1%      | 1%      |
| <b>Kassenausgabereste</b>   | TEUR | 908     | 875     | 494     | 1.147   | 483     |
| Anteil am VwH   |      | 0%      | 0%      | 0%      | 1%      | 0%      |
| <b>Zuführung zum VmH</b>  | TEUR | 30.282  | 47.436  | 21.744  | 33.115  | 46.974  |
| Anteil am VwH   |      | 17%     | 25%     | 14%     | 22%     | 29%     |
| <b>Netto-Investitionsrate</b>                                     | TEUR | 30.282  | 47.436  | 21.744  | 33.115  | 46.974  |
| je Einwohner  | EUR  | 954     | 1.494   | 691     | 1.060   | 1.446   |
| Landesdurchschnitt vgl. Städte                                    | EUR  |         | 251     | 120     | 239     | 335     |
| <b>Steuerquote</b>  |      | 79,45%  | 82,00%  | 78,70%  | 78,24%  | 74,64%  |
| <u>Steuererträge</u><br>ordentliche Erträge                       |      |         |         |         |         |         |
| <b>Gewerbsteuerquote</b>  |      | 61,52%  | 65,20%  | 59,95%  | 59,64%  | 58,52%  |
| <u>Gewerbsteuer</u><br>ordentliche Erträge                        |      |         |         |         |         |         |
| <b>Zuwendungsquote</b>  |      | 6,23%   | 5,22%   | 5,77%   | 5,78%   | 5,23%   |
| <u>Erträge aus Zuwendungen</u><br>ordentliche Erträge             |      |         |         |         |         |         |
| <b>Personalkostenintensität</b>                                   |      | 18,49%  | 18,37%  | 18,60%  | 20,44%  | 19,32%  |
| <u>Personalaufwand</u><br>ordentliche Aufwendungen                |      |         |         |         |         |         |
| <b>Sach- und<br/>Dienstleistungsintensität</b>                    |      | 26,32%  | 24,77%  | 24,96%  | 26,69%  | 27,83%  |
| <u>Aufwendungen f. Sach- u. Dstlg</u><br>ordentliche Aufwendungen |      |         |         |         |         |         |
| <b>Transferaufwandsquote</b>                                      |      | 53,28%  | 56,33%  | 56,38%  | 52,75%  | 50,84%  |
| <u>Transferaufwendungen</u><br>ordentliche Aufwendungen           |      |         |         |         |         |         |
| <b>Umlagenquote</b>   |      | 46,94%  | 50,28%  | 50,15%  | 46,67%  | 45,75%  |
| <u>Aufwendungen für Umlagen</u><br>ordentliche Aufwendungen       |      |         |         |         |         |         |

| <b>VERMÖGENSHAUSHALT</b>                          |      | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|---|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Gesamteinzahlungen/<br/>Gesamtauszahlungen</b> | TEUR | 42.898      | 54.474      | 32.742      | 37.979      | 58.547      |
| <b>Haushaltseinnahmereste</b>                     | TEUR | 3.042       | 2.188       | 675         | 827         | 1.220       |
| Anteil am VmH                                     |      | 7%          | 4%          | 2%          | 2%          | 2%          |
| <b>Haushaltsausgabereste</b>                      | TEUR | 23.603      | 36.428      | 22.416      | 18.257      | 26.248      |
| Anteil am VmH                                     |      | 55%         | 67%         | 68%         | 48%         | 45%         |
| <b>Kasseneinnahmereste</b>                        | TEUR | 5           | 74          | 34          | 15          | 18          |
| Anteil am VmH                                     |      | 0%          | 0%          | 0%          | 0%          | 0%          |
| <b>Investitionen</b>                              | TEUR | 32.036      | 33.862      | 19.335      | 22.223      | 40.156      |
| Anteil am VmH                                     |      | 75%         | 62%         | 59%         | 59%         | 69%         |
| <b>Tilgung</b>                                    | TEUR | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Anteil am VmH                                     |      | 0%          | 0%          | 0%          | 0%          | 0%          |
| <b>Allgemeine<br/>Rücklagenzuführung</b>          | TEUR | 10.031      | 17.849      | 11.587      | 12.295      | 10.432      |
| Anteil am VmH                                     |      | 23%         | 33%         | 35%         | 32%         | 18%         |
| <b>Allgemeine<br/>Rücklagenentnahme</b>           | TEUR | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Anteil am VmH                                     |      | 0%          | 0%          | 0%          | 0%          | 0%          |

| <b>SCHULDEN</b>           |      | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|---------------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Kernhaushalt Stadt</b> | TEUR | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| je Einwohner              | EUR  | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           |
| Landesdurchschnitt        | EUR  | 459         | 455         | 455         | 463         | 456         |

| <b>RÜCKSTELLUNGEN UND<br/>RÜCKLAGEN</b> |      | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|---|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Rückstellungen</b>                   | TEUR | 852         | 927         | 1.256       | 1.527       | 1.620       |
| <b>Rücklagen</b>                        |      |             |             |             |             |             |
| Allgemeine Rücklage                     | TEUR | 156.114     | 146.082     | 128.233     | 116.646     | 104.351     |
| Zweckgebundene Rücklagen                | TEUR | 44.096      | 43.306      | 41.664      | 40.749      | 39.226      |
| Besondere Rücklagen                     | TEUR | 1.400       | 1.400       | 1.400       | 1.400       | 0           |

| <b>STEUERKRAFT</b>         |     | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|----------------------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Steuerkraftmesszahl</b> | EUR | 84.345.671  | 81.438.470  | 83.378.802  | 64.274.258  | 59.357.085  |
| je Einwohner               | EUR | 2.657       | 2.565       | 2.651       | 2.058       | 1.827       |
| <b>Steuerkraftsumme</b>    | EUR | 84.345.671  | 81.438.470  | 83.378.802  | 64.274.258  | 59.357.085  |
| je Einwohner               | EUR | 2.657       | 2.565       | 2.651       | 2.058       | 1.827       |

### 3. Das Wichtigste in Kürze

Das Rechnungsergebnis 2016 ist sehr erfreulich ausgefallen und hat sich gegenüber der Planung deutlich verbessert.

Die anhaltend hohen Erträge aus der Gewerbesteuer von 105,30 Mio. € trugen wesentlich zur Ergebnisverbesserung bei und lagen rd. 10,30 Mio. € über der Planung. Auch beim Einkommensteueranteil konnten um 1,06 Mio. € höhere Erträge erzielt werden. Darüber hinaus konnten bei den Gebühren, Benutzungsentgelten, Mieten und Pachten sowie den Zuschüssen höhere Erträge gegenüber der Planung erzielt werden.

Die laufenden Aufwendungen im Verwaltungshaushalt lagen insgesamt um rd. 1,96 Mio. € über der Planung und sind im Wesentlichen auf die höhere Gewerbesteuerumlage und auf höhere Aufwendungen bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer zurückzuführen. Diese konnten nur teilweise durch geringere Aufwendungen beim Personal sowie bei der Gebäudeunterhaltung und der Bewirtschaftung kompensiert werden.

Aufgrund der deutlich höheren Erträge konnte eine Zuführung an den Vermögenshaushalt in Höhe von 30,28 Mio. € (Plan: 16,64 Mio. €) erwirtschaftet werden; das entspricht einer Ergebnisverbesserung von 13,64 Mio. €.

Die Einnahmen im Vermögenshaushalt lagen insbesondere bei den Grundstücksveräußerungen und den Beiträgen deutlich über der Planung und trugen neben der höheren Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt mit dazu bei, dass auf die geplante Rücklagenentnahme in Höhe von 19,29 Mio. € vollständig verzichtet werden konnte. Auf der Ausgabe Seite ergaben sich größere Einsparungen durch die nicht erforderlichen Darlehensgewährungen an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung und die e.wa riss GmbH & Co. KG sowie die geringere Kapitalzuführung an die Stadtwerke Biberach GmbH. Mehrausgaben sind lediglich beim Grunderwerb entstanden.

Die in der Haushaltsplanung noch unterstellte Rücklagenentnahme in Höhe von 19,29 Mio. € musste nicht in Anspruch genommen werden; vielmehr konnte aufgrund des deutlich besseren Ergebnisses die Allgemeine Rücklage um 10,03 Mio. € aufgestockt werden. Der Bestand der allgemeinen Rücklage beläuft sich damit zum 31.12.2016 insgesamt auf 156,12 Mio. € und steht als Risikovor-sorge und Liquiditätsreserve zur Verfügung.

Insgesamt betrachtet spiegelt das positive Ergebnis 2016 die anhaltend gute Finanzlage der Stadt Biberach wider. Die Ergebnisverbesserung beruht im Wesentlichen auf Verbesserungen bei der Gewerbesteuer. Die gute Finanzausstattung lässt neben der Erfüllung von Pflichtaufgaben auch ein vielfältiges Angebot an freiwilligen Aufgaben auf hohem Niveau zu und ermöglicht umfangreiche Investitionen in Gebäude und Infrastruktur. Darüber hinaus war die Stadt Biberach im Jahr 2016 auch finanziell in der Lage, die erheblichen Mehraufwendungen aus den Starkregenereignissen außerplanmäßig zu stemmen.

Trotz der ordentlichen Ertragslage müssen die laufenden jährlichen Aufwendungen besonders betrachtet werden. Die zahlreichen Investitionsprojekte führen jährlich zu hohen zusätzlichen Abschreibungen im laufenden Betrieb und gefährden den Haushaltsausgleich nach neuem Recht. Gleichzeitig sind die personellen Ressourcen ausgereizt. Vor diesem Hintergrund ist es aus Gründen der nachhaltigen Sicherung des Angebots einerseits und der städtischen Finanzkraft andererseits unerlässlich, das Ausgabevolumen zu drosseln.

Biberach, 15.08.2017

**Leonhardt**  
Kämmereiamt

**Wersch**  
Erster Bürgermeister

## 4. Verwaltungshaushalt

| Einnahmen Verwaltungshaushalt |   | Plan<br>2016       | Ergebnis<br>2016      | Vergleich<br>+/-     |               |
|-------------------------------|---|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Gr.                           | Bezeichnung                                 | in €               | in €                  | in €                 | %             |
| 000                           | Grundsteuer A                               | 70.000             | 72.598,76             | 2.598,76             | 103,71        |
| 001                           | Grundsteuer B                               | 4.050.000          | 4.056.141,96          | 6.141,96             | 100,15        |
| 003                           | Gewerbesteuer                               | 95.000.000         | 105.304.019,75        | 10.304.019,75        | 110,85        |
| 010                           | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer       | 18.226.500         | 19.285.553,30         | 1.059.053,30         | 105,81        |
| 012                           | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer          | 4.640.800          | 4.699.932,69          | 59.132,69            | 101,27        |
| 02-03                         | Andere Steuern und steuerähnliche Einnahmen | 816.000            | 1.059.739,95          | 243.739,95           | 129,87        |
| 041                           | Schlüsselzuweisungen vom Land               | 1.666.900          | 1.951.059,10          | 284.159,10           | 117,05        |
| 061                           | Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land    | 272.700            | 272.870,00            | 170,00               | 100,06        |
| 091                           | Familienleistungsausgleich                  | 1.491.200          | 1.526.905,00          | 35.705,00            | 102,39        |
| <b>0</b>                      | <b>Summe Hauptgruppe 0</b>                  | <b>126.234.100</b> | <b>138.228.820,51</b> | <b>11.994.720,51</b> | <b>109,50</b> |
| 10-12                         | Gebühren und ähnliche Entgelte              | 4.819.300          | 6.496.501,86          | 1.677.201,86         | 134,80        |
| 13-15                         | Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten      | 2.898.500          | 3.778.086,05          | 879.586,05           | 130,35        |
| 16                            | Erstattungen                                |                    |                       |                      |               |
| 160                           | vom Bund                                    | 0                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| 161                           | vom Land                                    | 22.500             | 23.238,60             | 738,60               | 103,28        |
| 162                           | von Gemeinden, Gemeindeverbänden            | 64.100             | 67.686,46             | 3.586,46             | 105,60        |
| 164                           | vom sonstigen öffentlichen Bereich          | 0                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| 165-166                       | von kommunalen Sonderrechnungen             | 1.026.600          | 1.067.719,65          | 41.119,65            | 104,01        |
| 167-168                       | von übrigen Bereichen                       | 1.581.200          | 1.472.175,19          | -109.024,81          | 93,10         |
| 169                           | Innere Verrechnungen                        | 6.944.600          | 6.835.767,81          | -108.832,19          | 98,43         |
| 17                            | Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke   |                    |                       |                      |               |
| 170                           | vom Bund                                    | 94.500             | 195.784,28            | 101.284,28           | 207,18        |
| 171                           | vom Land                                    | 7.568.980          | 7.937.990,76          | 369.010,76           | 104,88        |
| 172                           | von Gemeinden, Gemeindeverbänden            | 318.720            | 255.146,13            | -63.573,87           | 80,05         |
| 174                           | vom sonstigen öffentlichen Bereich          | 0                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| 175                           | von öffentlichen wirtschaftl. Unternehmen   | 0                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| 177                           | von privaten Unternehmen                    | 1.500              | 18.747,03             | 17.247,03            | 1.249,80      |
| 178                           | von übrigen Bereichen                       | 35.000             | 30.137,60             | -4.862,40            | 86,11         |
| <b>1</b>                      | <b>Summe Hauptgruppe 1</b>                  | <b>25.375.500</b>  | <b>28.178.981,42</b>  | <b>2.803.481,42</b>  | <b>111,05</b> |
| 20                            | Zinseinnahmen                               |                    |                       |                      |               |
| 205-207                       | von unternehmer. und übrigen Bereichen      | 755.000            | 863.561,87            | 108.561,87           | 114,38        |
| 21-22                         | Gewinnanteile von wirtschaftl. Unternehmen  | 2.047.300          | 2.223.168,70          | 175.868,70           | 108,59        |
| 24-25                         | Sonstige Finanzeinnahmen                    | 0                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| 26                            | Weitere Finanzeinnahmen                     | 883.100            | 1.677.846,09          | 794.746,09           | 190,00        |
| 27                            | Kalkulatorische Einnahmen                   | 10.890.000         | 10.612.712,99         | -277.287,01          | 97,45         |
| 280                           | Zuführung vom Vermögenshaushalt             | 0                  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00          |
| <b>2</b>                      | <b>Summe Hauptgruppe 2</b>                  | <b>14.575.400</b>  | <b>15.377.289,65</b>  | <b>801.889,65</b>    | <b>105,50</b> |
| <b>0-2</b>                    | <b>Einnahmen Verwaltungshaushalt</b>        | <b>166.185.000</b> | <b>181.785.091,58</b> | <b>15.600.091,58</b> | <b>109,39</b> |

| <b>Ausgaben Verwaltungshaushalt</b> |  | <b>Plan<br/>2016</b> | <b>Ergebnis<br/>2016</b> | <b>Vergleich<br/>+/-</b> |              |
|-------------------------------------|--|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| <b>Gr.</b>                          | <b>Bezeichnung</b>   | <b>in €</b>          | <b>in €</b>              | <b>in €</b>              | <b>%</b>     |
| 40                                  | Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit                         | 209.770              | 187.493,85               | -22.276,15               | 89,38        |
| 41                                  | Besoldung, Vergütung, Löhne                                      | 21.038.320           | 20.320.707,31            | -717.612,69              | 96,59        |
| 42-43                               | Versorgung   | 3.036.960            | 3.224.979,74             | 188.019,74               | 106,19       |
| 44                                  | Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung                         | 3.603.310            | 3.630.751,79             | 27.441,79                | 100,76       |
| 45                                  | Beihilfen und Unterstützungen                                    | 546.130              | 534.173,38               | -11.956,62               | 97,81        |
| 46                                  | Personalnebenausgaben  | 64.510               | 112.988,98               | 48.478,98                | 175,15       |
| 47                                  | Deckungsreserve Personalausgaben                                 | -78.000              | 0,00                     | 78.000,00                | 0,00         |
| <b>4</b>                            | <b>Summe Hauptgruppe 4</b>                                       | <b>28.421.000</b>    | <b>28.011.095,05</b>     | <b>-409.904,95</b>       | <b>98,56</b> |
| 50-51                               | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen               | 6.103.400            | 5.371.086,58             | -732.313,42              | 88,00        |
| 52                                  | Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände                 | 969.150              | 1.541.084,72             | 571.934,72               | 159,01       |
| 53                                  | Mieten und Pachten   | 1.462.090            | 1.431.410,87             | -30.679,13               | 97,90        |
| 54                                  | Bewirtschaftungskosten   | 3.350.000            | 3.163.061,47             | -186.938,53              | 94,42        |
| 55                                  | Haltung von Fahrzeugen   | 458.000              | 442.030,17               | -15.969,83               | 96,51        |
| 56                                  | Besondere Aufwendungen für Beschäftigte                          | 412.200              | 411.962,61               | -237,39                  | 99,94        |
| 57-63                               | Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben                        | 5.302.120            | 5.575.333,01             | 273.213,01               | 105,15       |
| 64-66                               | Steuern, Geschäftsausgaben u. a.                                 | 1.610.480            | 1.699.181,99             | 88.701,99                | 105,51       |
| 67                                  | Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand                |                      |                          |                          |              |
| 670                                 | an Bund, ERP-Sondervermögen                                      | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00         |
| 671                                 | an Land  | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00         |
| 672                                 | an Gemeinden, Gemeindeverbände                                   | 54.000               | 53.595,77                | -404,23                  | 99,25        |
| 673-676                             | an sonstigen öffentlichen Bereich                                | 2.665.500            | 2.659.581,57             | -5.918,43                | 99,78        |
| 677-678                             | an übrige Bereiche   | 69.800               | 79.302,54                | 9.502,54                 | 113,61       |
| 679                                 | Innere Verrechnungen   | 6.944.600            | 6.835.767,81             | -108.832,19              | 98,43        |
| 68                                  | Kalkulatorische Kosten   | 10.890.000           | 10.612.712,99            | -277.287,01              | 97,45        |
| <b>5/6</b>                          | <b>Summe Hauptgruppe 5/6</b>                                     | <b>40.291.340</b>    | <b>39.876.112,10</b>     | <b>-415.227,90</b>       | <b>98,97</b> |
| 70                                  | Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen | 9.122.870            | 9.011.872,12             | -110.997,88              | 98,78        |
| 71                                  | Zuschüsse für lfd. Zwecke  |                      |                          |                          |              |
| 710                                 | an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen                                 | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00         |
| 711                                 | an Land  | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00         |
| 712                                 | an Gemeinden, Gemeindeverbände                                   | 4.600                | 1.400,00                 | -3.200,00                | 30,43        |
| 713                                 | an Zweckverbände und dgl.  | 1.000                | 400,69                   | -599,31                  | 40,07        |
| 714                                 | an sonstigen öffentlichen Bereich                                | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00         |
| 715-716                             | an öffentliche wirtschaftliche und private Unternehmen           | 17.500               | 13.000,00                | -4.500,00                | 74,29        |
| 717-719                             | an übrige Bereiche   | 635.510              | 571.053,17               | -64.456,83               | 89,86        |
| 72                                  | Schuldendiensthilfen   |                      |                          |                          |              |
| 725-726                             | an öffentliche wirtschaftliche und private Unternehmen           | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00         |
| 727                                 | an übrige Bereiche   | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00         |
| 73-79                               | Leistungen der Sozialhilfe u. ä.                                 | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00         |
| <b>7</b>                            | <b>Summe Hauptgruppe 7</b>                                       | <b>9.781.480</b>     | <b>9.597.725,98</b>      | <b>-183.754,02</b>       | <b>98,12</b> |

| Gr.        | Bezeichnung                         | Plan<br>2016<br>in € | Ergebnis<br>2016<br>in € | Vergleich<br>+/-<br>in € | %             |
|------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 80         | Zinsausgaben                        |                      |                          |                          |               |
| 801        | an Land                             | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 805        | für äußere Kassenkredite            | 11.230               | 0,00                     | -11.230,00               | 0,00          |
| 806        | an sonstigen öffentlichen Bereich   | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 808        | an Kreditmarkt                      | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 810        | Gewerbesteuerumlage                 | 19.863.650           | 21.995.972,83            | 2.132.322,83             | 110,73        |
| 83         | Allgemeine Umlagen                  |                      |                          |                          |               |
| 831        | an Land                             | 24.915.800           | 24.662.674,20            | -253.125,80              | 98,98         |
| 832        | an Gemeinden, Gemeindeverbände      | 24.460.500           | 24.460.244,60            | -255,40                  | 100,00        |
| 833        | an Zweckverbände und dgl.           | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 84         | Weitere Finanzausgaben              | 301.000              | 2.899.031,50             | 2.598.031,50             | 963,13        |
| 85         | Deckungsreserve                     | 1.500.000            | 0,00                     | -1.500.000,00            | 0,00          |
| 860        | Zuführung zum Vermögenshaushalt     | 16.639.000           | 30.282.235,32            | 13.643.235,32            | 182,00        |
| 88         | Globale Minderausgaben              | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| <b>8</b>   | <b>Summe Hauptgruppe 8</b>          | <b>87.691.180</b>    | <b>104.300.158,45</b>    | <b>16.608.978,45</b>     | <b>118,94</b> |
| <b>4-8</b> | <b>Ausgaben Verwaltungshaushalt</b> | <b>166.185.000</b>   | <b>181.785.091,58</b>    | <b>15.600.091,58</b>     | <b>109,39</b> |

## 5. Vermögenshaushalt

| Einnahmen Vermögenshaushalt |  | Plan<br>2016<br>in € | Ergebnis<br>2016<br>in € | Vergleich<br>+/-<br>in € | %             |
|-----------------------------|--|----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| Gr.                         | Bezeichnung  | in €                 | in €                     | in €                     | %             |
| 300                         | Allg. Zuführung vom Verwaltungshaushalt                          | 16.639.000           | 30.282.235,32            | 13.643.235,32            | 182,00        |
| 310                         | Entnahmen aus Allgemeiner Rücklage                               | 19.287.460           | 0,00                     | -19.287.460,00           | 0,00          |
| 32                          | Rückflüsse von Darlehen  |                      |                          |                          |               |
| 322                         | von Gemeinden, Gemeindeverbänden                                 | 1.150                | 1.145,30                 | -4,70                    | 99,59         |
| 325-327                     | von untern. und übrigen Bereichen                                | 450.000              | 450.000,00               | 0,00                     | 100,00        |
| 328                         | Inanspruchnahme von Bürgschaften                                 | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 33                          | Veräußerung von Beteiligungen,<br>Rückflüsse von Kapitaleinlagen | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 34                          | Veräußerung von Sachen des<br>Anlagevermögens                    | 3.600.000            | 8.555.785,11             | 4.955.785,11             | 237,66        |
| 35                          | Beiträge und ähnliche Entgelte                                   | 910.000              | 1.478.547,47             | 568.547,47               | 162,48        |
| 36                          | Zuweisungen und Zuschüsse  |                      |                          |                          |               |
| 360                         | vom Bund   | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 361                         | vom Land   | 1.007.590            | 1.182.508,00             | 174.918,00               | 117,36        |
| 362                         | von Gemeinden, Gemeindeverbänden                                 | 850.000              | 929.814,54               | 79.814,54                | 109,39        |
| 365-367                     | von untern. und übrigen Bereichen                                | 81.800               | 18.176,58                | -63.623,42               | 22,22         |
| 37                          | Einnahmen aus Krediten   |                      |                          |                          |               |
| 376                         | vom sonstigen öffentlichen Bereich                               | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 3771                        | vom Kreditmarkt  | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 3772                        | vom Kreditmarkt für Umschuldungen                                | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| <b>3</b>                    | <b>Einnahmen Vermögenshaushalt</b>                               | <b>42.827.000</b>    | <b>42.898.212,32</b>     | <b>71.212,32</b>         | <b>100,17</b> |

| <b>Ausgaben Vermögenshaushalt</b> |   | <b>Plan<br/>2016</b> | <b>Ergebnis<br/>2016</b> | <b>Vergleich<br/>+/-</b> |               |
|-----------------------------------|---|----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| <b>Gr.</b>                        | <b>Bezeichnung</b>                                    | <b>in €</b>          | <b>in €</b>              | <b>in €</b>              | <b>%</b>      |
| 900                               | Zuführung an den Verwaltungshaushalt                  | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 91                                | Zuführung an Rücklagen                                |                      |                          |                          |               |
| 910                               | Zuführung an Allgemeine Rücklage                      | 0                    | 10.031.409,51            | 10.031.409,51            | 0,00          |
| 911-912                           | Zuführung an Sonderrücklagen                          | 0                    | 790.129,00               | 790.129,00               | 0,00          |
| 92                                | Gewährung von Darlehen an private und übrige Bereiche | 4.000.000            | 0,00                     | -4.000.000,00            | 0,00          |
| 93                                | Vermögenserwerb                                       |                      |                          |                          |               |
| 930                               | Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen             | 7.290.000            | 5.584.378,61             | -1.705.621,39            | 76,60         |
| 932-933                           | Erwerb und Leasing von Grundstücken                   | 6.569.500            | 8.222.884,72             | 1.653.384,72             | 125,17        |
| 935-936                           | Erwerb und Leasing von bewegl. Sachen                 | 2.466.300            | 1.891.689,91             | -574.610,09              | 76,70         |
| 94-96                             | Baumaßnahmen  | 21.959.000           | 16.336.970,38            | -5.622.029,62            | 74,40         |
| 97                                | Tilgung von Krediten u. inneren Darlehen              |                      |                          |                          |               |
| 970                               | an Bund, LAF, ERP-Sondervermögen                      | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 971                               | an Land   | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 9771                              | an Kreditmarkt  | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 9772                              | außerordentliche Tilgung                              | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 98                                | Zuweisungen und Zuschüsse                             |                      |                          |                          |               |
| 981                               | an Land-Rückzahlung                                   | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 982                               | an Gemeinden, Gemeindeverbände                        | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 983                               | an Zweckverbände und dgl.                             | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 985                               | an öffentliche wirtschaftl. Unternehmen               | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 9870                              | an übrige Bereiche                                    | 542.200              | 69.090,92                | -473.109,08              | 12,74         |
| 9871                              | Rückzahlung an private Unternehmen                    | 0                    | -28.340,73               | -28.340,73               | 0,00          |
| 988                               | Rückzahlung an übrige Bereiche                        | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 990                               | Kreditbeschaffungskosten                              | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| 992                               | Deckung von Fehlbeträgen                              | 0                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00          |
| <b>9</b>                          | <b>Ausgaben Vermögenshaushalt</b>                     | <b>42.827.000</b>    | <b>42.898.212,32</b>     | <b>71.212,32</b>         | <b>100,17</b> |

## 6. Kassenmäßiger Abschluss und Gesamtabchluss

Der Rechnungsabschluss 2016 weist eine Ist-Mehrausgabe in Höhe von 1.890.735,55 € aus (Vorjahr: Ist-Mehrausgabe 2.471.155,29 €).

| EINNAHMEN                  | Restesoll<br>in €     | lfd. Soll<br>in €     | Ist<br>in €           | Rest<br>in €          |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Verwaltungshaushalt</b> | 980.639,03            | 181.785.091,58        | 182.110.447,53        | 655.283,08            |
| davon KER <sup>1</sup>     | 980.639,03            |                       |                       | 655.283,08            |
| <b>Vermögenshaushalt</b>   | 2.261.864,31          | 42.898.212,32         | 42.113.702,27         | 3.046.374,36          |
| davon KER                  | 73.532,31             |                       |                       | 4.544,36              |
| <b>SHV<sup>2</sup></b>     | 293.271.748,05        | 404.661.250,28        | 393.169.722,97        | 304.763.275,36        |
| davon KER                  | 293.271.748,05        |                       |                       | 304.763.275,36        |
| <b>IMA<sup>3</sup></b>     |                       | 1.890.735,55          | 1.890.735,55          |                       |
| <b>Gesamt</b>              | <b>296.514.251,39</b> | <b>631.235.289,73</b> | <b>619.284.608,32</b> | <b>308.464.932,80</b> |
| davon KER                  | 294.325.919,39        |                       |                       | 305.423.102,80        |

| AUSGABEN                   | Restesoll<br>in €     | lfd. Soll<br>in €     | Ist<br>in €           | Rest<br>in €          |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Verwaltungshaushalt</b> | 4.578.550,75          | 181.785.091,58        | 181.777.075,99        | 4.586.566,34          |
| davon KAR <sup>4</sup>     | 874.993,19            |                       |                       | 907.652,24            |
| <b>Vermögenshaushalt</b>   | 36.427.579,80         | 42.898.212,32         | 55.722.497,81         | 23.603.294,31         |
| davon KAR                  | 0,00                  |                       |                       | 0,00                  |
| <b>SHV</b>                 | 255.508.120,84        | 404.661.250,28        | 381.785.034,52        | 278.384.336,60        |
| davon KAR                  | 255.508.120,84        |                       |                       | 278.384.336,60        |
| <b>IMA</b>                 |                       | 1.890.735,55          |                       | 1.890.735,55          |
| <b>Gesamt</b>              | <b>296.514.251,39</b> | <b>631.235.289,73</b> | <b>619.284.608,32</b> | <b>308.464.932,80</b> |
| davon KAR                  | 256.383.114,03        |                       |                       | 281.182.724,39        |

<sup>1</sup> KER: Kasseneinnahmereste

<sup>2</sup> SHV: Sachbuch für haushaltsfremde Vorgänge

<sup>3</sup> IMA: Ist-Mehrausgabe

<sup>4</sup> KAR: Kassenausgabereste

## 7. Rechenschaftsbericht

### 7.1 Entwicklung des Jahres 2016 - Gesamtüberblick

Die Jahresrechnung 2016 wurde am 23.05.2017 wie folgt abgeschlossen:

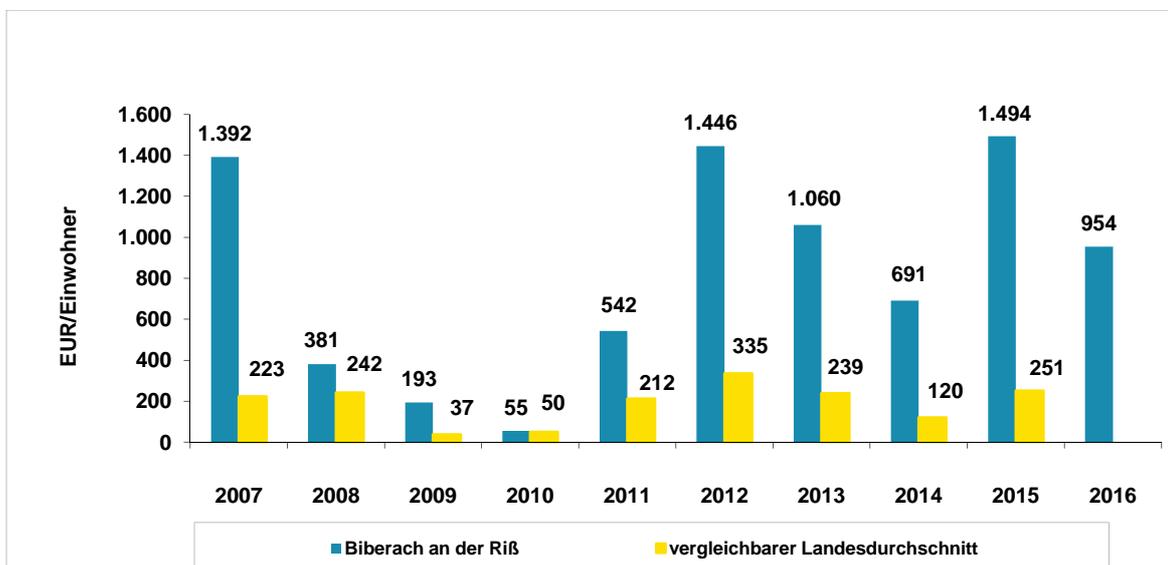
| Gesamthaushalt      | Haushaltsplan<br>in € | Ergebnis<br>in €      | Abweichungen<br>in € |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Verwaltungshaushalt | 166.185.000,00        | 181.785.091,58        | 15.600.091,58        |
| Vermögenshaushalt   | 42.827.000,00         | 42.898.212,32         | 71.212,32            |
| <b>Gesamt</b>       | <b>209.012.000,00</b> | <b>224.683.303,90</b> | <b>15.671.303,90</b> |

| Verwaltungshaushalt | Einnahmen ohne<br>Zuführung<br>in € | Ausgaben ohne<br>Zuführung<br>in € | Zuführung zum<br>Vermögenshaushalt<br>in € |
|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| Haushaltsplan 2016  | 166.185.000,00                      | 149.546.000,00                     | 16.639.000,00                              |
| Ergebnis 2016       | 181.785.091,58                      | 151.502.856,26                     | 30.282.235,32                              |
| <b>Gesamt</b>       | <b>15.600.091,58</b>                | <b>1.956.856,26</b>                | <b>13.643.235,32</b>                       |

Die Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt beläuft sich im Jahr 2016 auf 30.282.235,32 € (Vorjahr: 47.436.175,78 €). Gegenüber der Planung ergibt sich damit ein um 13.643.235,32 € verbessertes Ergebnis.

Die Gesamtzuführung an den Vermögenshaushalt entspricht damit einem Anteil von 16,66 % vom Volumen des Verwaltungshaushalts (Vorjahr: 24,82 %) und übertrifft die Prognose der Haushaltsplanung (10,01 %) deutlich. Sie entspricht einer Nettoinvestitionsrate von 953,77 €/EW (Vorjahr: 1.494,19 €/EW). Die detaillierte Erläuterung der Ursachen ist unter Ziffer 7.2.1 dargestellt.

Die Zuführung an den Vermögenshaushalt muss gemäß § 22 Abs. 1 Satz 2 GemHVO mindestens so hoch sein, dass damit die Kreditbeschaffungskosten und die ordentliche Tilgung der Kredite gedeckt werden können. Nachdem die Stadt im Kernhaushalt schuldenfrei ist, liegt die Zuführungsrate 2016 in vollem Umfang über dem gesetzlich vorgeschriebenen Mindestbetrag. Ferner sollen die bei den kostenrechnenden Einrichtungen erwirtschafteten Abschreibungen in Höhe von 1.261.928,78 € (Vorjahr: 1.288.517,09 €) ebenfalls dem Vermögenshaushalt zugeführt und zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden. Im Jahr 2016 war dies - wie bereits in den Vorjahren - möglich.



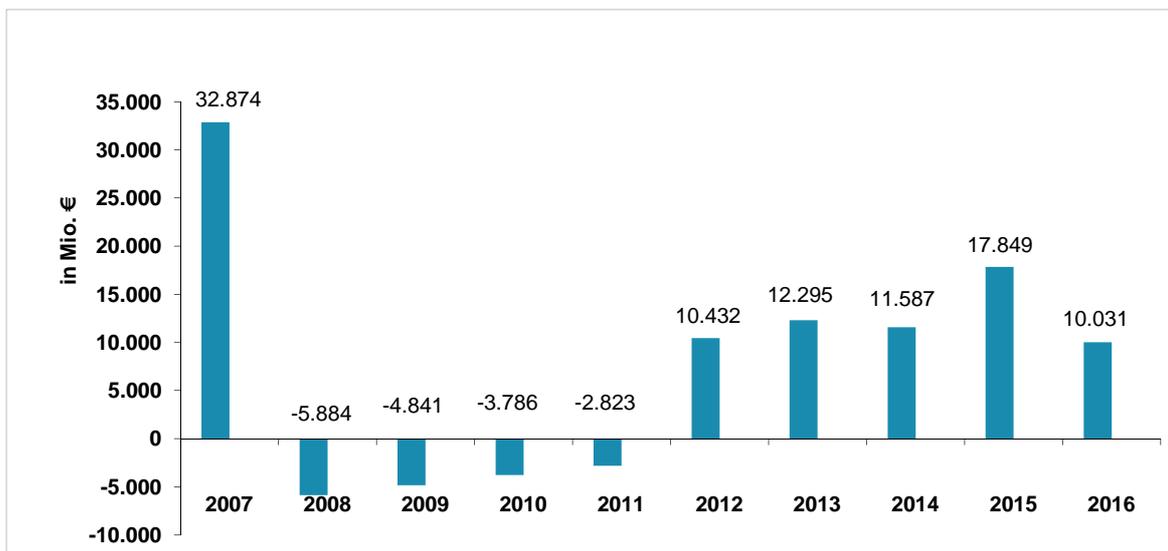
Entwicklung der Netto-Investitionsrate pro Einwohner

Die Nettoinvestitionsrate, d. h. die Zuführung des Verwaltungshaushalts an den Vermögenshaushalt abzüglich der ordentlichen Tilgung und der Kreditbeschaffungskosten, beträgt 30.282.235,32 € bzw. 953,77 €/EW (Vorjahr: 1.494,19€/EW).

Der Landesdurchschnitt vergleichbarer Städte für das vorangegangene Jahr 2015 liegt bei 251,00 €/EW (2014: 120,00 €/EW).

| Vermögenshaushalt   | Einnahmen ohne Rücklagenentnahme in € | Ausgaben ohne Rücklagenzuführung in € | Rücklagenzuführung /-entnahme in € |
|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| Haushaltsplan 2016  | 23.539.540,00                         | 42.827.000,00                         | -19.287.460,00                     |
| Ergebnis 2016       | 42.898.212,32                         | 32.866.802,81                         | 10.031.409,51                      |
| <b>Abweichungen</b> | <b>19.358.672,32</b>                  | <b>-9.960.197,19</b>                  | <b>29.318.869,51</b>               |

Die Zuführung des Vermögenshaushalts zur Allgemeinen Rücklage beträgt im Jahr 2016 10.031.409,51 € (Vorjahr: 17.849.074,88 €). Bei der Planung wurde noch eine Rücklagenentnahme in Höhe von 19.287.460,00 € unterstellt.



Entwicklung der Zuführungen oder Entnahmen aus der Allgemeinen Rücklage

## 7.2 Ergebnisanalyse

Die nachfolgenden Erläuterungen zeigen die wesentlichen Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung und die Ursachen für die Verbesserung des Gesamtergebnisses auf.

### 7.2.1. Verwaltungshaushalt

Das Rechnungsergebnis 2016 im Verwaltungshaushalt weist gegenüber den Planzahlen auf der **Einnahmeseite** höhere Erträge in Höhe von 15.600.091,58 € aus (Vorjahr: 36.757.176,28 €).

Wesentliche höhere Erträge im Verwaltungshaushalt sind eingegangen bei:

|   |                 |
|---|-----------------|
| * Gewerbesteuer   | 10.304.019,75 € |
| * Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                   | 1.059.053,30 €  |
| * Bauprüfungsgebühren                                     | 871.492,79 €    |
| * Säumniszuschläge, Zinsen Gewerbesteuer                  | 739.000,00 €    |
| * Abschreibungen  | 533.168,18 €    |
| * Eigenveranstaltungen Stadthalle                         | 350.480,90 €    |
| * Kommunale Investitionspauschale                         | 284.159,10 €    |
| * Hörergebühren und Eintrittsgelder Volkshochschule       | 267.124,89 €    |
| * Vergnügungssteuer                                       | 236.489,05 €    |
| * Sachkostenbeiträge                                      | 193.641,00 €    |
| * Kindergartenlastenausgleich / Kleinkindförderung        | 136.903,78 €    |
| * Mieten einschl. Nebenkosten (Allgemeines Grundvermögen) | 134.268,68 €    |
| * Zinsen aus Geldanlagen                                  | 129.696,16 €    |
| * Ablösung Spielplätze und Pflanzungen                    | 105.944,02 €    |

Die Gewerbesteuer beläuft sich im Jahr 2016 insgesamt auf 105,30 Mio. € und liegt um 10,30 Mio. € über dem Planansatz. Trotz hoher Rückerstattungen aus Betriebsprüfungen für vergangene Veranlagungsjahre konnte insbesondere durch die Anpassung von Vorauszahlungen eines großen Unternehmens das Gewerbesteueraufkommen insgesamt verbessert werden.

Das Landesaufkommen des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer hat sich im Berichtsjahr 2016 deutlich positiver entwickelt als bei der Haushaltsplanung unterstellt. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegt um 1,06 Mio. € über der Planung und stellt mit einem Gesamtvolumen von 19,29 Mio. € eine wichtige Ertragsquelle für die Stadt Biberach dar.

Bei den Bauprüfungsgebühren sind aufgrund der anhaltend hohen Bautätigkeit um 871.492,79 € höhere Erträge zu verzeichnen. Diese sind insbesondere auf mehrere größere Bauprojekte von Biberacher Firmen und die Baugenehmigung für den Klinikneubau der Sana Kliniken Landkreis Biberach GmbH zurückzuführen.

Die Erträge aus Nebenforderungen im Mahn- und Vollstreckungswesen sowie aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer liegen mit insgesamt 739.000,00 € über dem Planansatz. Davon entfallen 945.224,21 € auf die Nachzahlungszinsen bei der Gewerbesteuer, die aus nachträglichen Veranlagungen von Betriebsprüfungen des Finanzamtes resultieren. Auf diese Erträge hat die Stadt Biberach keinen Einfluss. Aufgrund der Forderungsausbuchung eines größeren Niederschlagungsfalls mit hohen Nebenforderungen schließen die Nebenforderungen aus dem Mahn- und Vollstreckungswesen mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -206.224,21 € ab.

Die Abschreibungen werden lediglich haushaltsintern verrechnet und sind in der Kameralistik ergebnisneutral. Mit der Einführung der Kommunalen Doppik müssen jedoch die Abschreibungen künftig für den Haushaltsausgleich erwirtschaftet werden. Das Vermögen der Stadt Biberach wird nach und nach in Abstimmung mit den Fachämtern erfasst und vom Kämmereramt nach einheitlichen Grundsätzen bewertet (siehe Ziffer 8.1). Bei der Planung war auch die Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen (z. B. Straßen) berücksichtigt, dessen Bewertung aber im Berichtsjahr aufgrund personeller Engpässe nicht abgeschlossen werden konnte. Demgegenüber stehen jedoch Abschreibungen für nicht geplante Vermögenszugänge und außerordentliche Sofortabschreibungen

für investive Maßnahmen (z. B. Umbau Rathaus), die nicht aktivierungsfähig sind. Die um 533.168,18 € höheren Abschreibungen führen durch die Verrechnung in der Kameralistik gleichzeitig auch zu höheren Erträgen.

Bei den Eigenveranstaltungen der Stadthalle sind um 350.480,90 € höhere Erträge zu verzeichnen. Die buchungstechnische Abwicklung des Kartenservices wurde zum 01.01.2017 vollständig umgestellt und im Hinblick auf die Doppik optimiert. Damit verbunden war die einmalige Auflösung von Beständen auf Verwahrkonten; allein dies führte zu einer Ergebnisverbesserung bei den Eigenveranstaltungen von rd. 210.000 €. Die weiteren Mehrerträge resultieren aus der entsprechenden Nachfrage des Kulturangebots. Demgegenüber stehen aber auch höhere Aufwendungen für die Eigenveranstaltungen.

Die in Abhängigkeit von der Einwohnerzahl und Steuerkraftsumme gewährte Kommunale Investitionspauschale liegt im Jahr 2016 um 284.159,10 € über der Planung. Ursächlich hierfür ist die Erhöhung der Pauschale pro Kopf gegenüber dem Haushaltserlass 2016.

Die Hörergebühren und Eintrittsgelder der Volkshochschule liegen im Berichtsjahr um 267.124,89 € über dem Planansatz und belaufen sich insgesamt auf 667.124,89 €. Die Steigerung resultiert überwiegend aus den zusätzlich angebotenen Sprach- und Integrationskursen für Flüchtlinge und Asylbewerber. Demgegenüber stehen aber auch höhere Aufwendungen im laufenden Betrieb.

Anhaltend hohe Einspielergebnisse bei weitgehend konstanter Anzahl von Spielgeräten führen bei der Vergnügungssteuer zu mehr Erträgen in Höhe von 236.489,05 €.

Die Sachkostenbeiträge des Landes für den laufenden Betrieb an den Schulen liegen um 193.641,00 € über der Planung und sind überwiegend auf höhere Pauschalen pro Schüler zurückzuführen. Des Weiteren liegt auch die Förderung über den Kindergartenlastenausgleich und die Kleinkindförderung mit 136.903,78 € über dem Plan. Die höheren Erträge resultieren ausschließlich aus höheren Zuweisungsbeträgen und entfallen überwiegend auf die Kleinkindförderung.

Die Mieterträge beim Allgemeinen Grundvermögen liegen um 134.268,68 € über dem Planansatz und bewegen sich insgesamt leicht über dem Niveau des Vorjahres. Begünstigt wurde das Ergebnis durch eine positive Entwicklung der Mieterträge bei den gemischt genutzten Gebäuden, die vom Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft verwaltet werden und durch die Mieterträge des Landkreises für die Gemeinschaftsunterkunft in der Waldseer Straße 12.

Bei den Zinsen aus Geldanlagen wurden gegenüber der Planung insgesamt 129.696,16 € mehr an Zinsen realisiert. Aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus war der Ansatz zurückhaltend geplant. Allerdings hat sich der zu verzinsende Geldbestand zum Ende des Jahres 2015 und im Laufe des Jahres 2016 nochmals erhöht und damit die Entwicklung der Zinserträge begünstigt.

Bei den Ablösungen für Spielplätze und Pflanzungen sind höhere Erträge von 105.944,02 € eingegangen. Diese entfallen nahezu vollständig auf die einmalige Zahlung des Landkreises Biberach für die Unterhaltung der Ausgleichsflächen, die Bestandteil der Baumaßnahme Nordwestumfahrung waren.

Wesentlich geringere Erträge im Verwaltungshaushalt sind zu verzeichnen bei:

|  |              |
|--|--------------|
| * Verzinsung des Anlagekapitals (kalkulatorische Zinsen) | 810.455,19 € |
| * Erstattung für Arbeiten des BBA - Sonstiges            | 140.305,70 € |
| * Erstattung Kopierkosten                                | 127.000,00 € |

Die kalkulatorische Verzinsung wird lediglich haushaltsneutral verrechnet und stellt gebührenfähige Kosten bei der jeweiligen Einrichtung dar. Durch Verzögerung bei der Bewertung des Infrastrukturvermögens (siehe Ausführungen bei der Position Abschreibungen) und Verzögerungen bei der Aktivierung von größeren Baumaßnahmen liegen die kalkulatorischen Zinsen um 810.455,19 € unter dem Planansatz und führen durch die interne Verrechnung gleichzeitig zu geringeren Erträgen.

Die geringeren Erstattungen für Arbeiten des Baubetriebsamtes sind ebenfalls haushaltsneutral, da ihnen geringere Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüber stehen. Hier kam es als Folge der Starkregenereignisse zu Verschiebungen im Unterhaltungsbereich.

Die Abrechnung der Kopierkosten auf die einzelnen Einrichtungen ist bisher über interne Verrechnungen erfolgt. Seit dem Jahr 2016 erfolgt die Zuordnung im Rahmen des Jahresabschlusses direkt durch Umbuchung auf die jeweiligen Aufwandskonten. Die Erstattung entfällt damit vollständig.

Ohne die Zuführung zum Vermögenshaushalt liegen die **Aufwendungen des Verwaltungshaushalts** insgesamt 1.956.856,26 € über der Planung.

Ursächlich hierfür sind insbesondere folgende höhere Aufwendungen im Verwaltungshaushalt:

|  |                 |
|--|-----------------|
| * Zuführung zum Vermögenshaushalt                        | 13.643.235,32 € |
| * Erstattung Zinsen Gewerbesteuer                        | 2.598.031,50 €  |
| * Gewerbesteuerumlage                                    | 2.132.322,83 €  |
| * Abschreibungen   | 533.168,18 €    |
| * Besonderer Sachbedarf (Stadthalle)                     | 429.411,65 €    |
| * Unterhaltung Bäche Stadt                               | 329.500,00 €    |
| * Eigenveranstaltungen Stadthalle                        | 150.123,61 €    |
| * Honorare, Beschäftigungsentgelte Volkshochschule       | 146.045,52 €    |
| * Besonderer Sachbedarf Volkshochschule (Budgetübertrag) | 100.069,95 €    |

Aufgrund des guten Ergebnisses im Verwaltungshaushalt konnten dem Vermögenshaushalt insgesamt 30.282.235,32 € und damit 13.643.235,32 € mehr als geplant zugeführt werden (siehe auch Ziffer 7.1).

Aufgrund von nachträglichen Veranlagungen in Folge von Betriebsprüfungen des Finanzamtes sind im Berichtsjahr bei Biberacher Großfirmen hohe Gewerbesteuerrückerstattungen angefallen. Diese müssen nach der Abgabenordnung mit einem jährlichen Zinssatz von 6 % verzinst werden und führten im Jahr 2016 insgesamt zu einem Erstattungsvolumen an Zinsen von 2.898.031,50 €.

Bedingt durch die höheren Erträge bei der Gewerbesteuer fällt die Gewerbesteuerumlage um 2.132.322,83 € höher aus als geplant.

Bezüglich der höheren Aufwendungen für die Abschreibungen wird auf die Ausführungen auf der Ertragsseite verwiesen. In der Kameralistik sind die Erträge und Aufwendungen für diese Position ergebnisneutral.

Im Rahmen des Kulturbudgets sind für den Besonderen Sachbedarf der Stadthalle Mehraufwendungen in Höhe von 429.411,65 € angefallen. Dieser Mehrbedarf resultiert überwiegend aus der Beschaffung einer neuen Saalbestuhlung, die im Vermögenshaushalt geplant war, aber aus bilanziellen und haushaltsrechtlichen Gründen im Verwaltungshaushalt gebucht werden musste.

Bei den Starkregenereignisse im Mai und Juni 2016 sind im Stadtgebiet und den Ortsteilen Ringschnait und Mettenberg erhebliche Schäden an den Wasserläufen entstanden. Für die Beseitigung der Schäden und weitere Hochwasserschutzmaßnahmen wurden überplanmäßige Mittel in Höhe von insgesamt 329.500 € bereitgestellt. Im Berichtsjahr konnten nicht alle Maßnahmen abgeschlossen werden; die entsprechenden Restmittel wurden in das Folgejahr übertragen.

Im Rahmen des Kulturbudgets sind bei den Aufwendungen für Eigenveranstaltungen um 150.123,61 € höhere Kosten entstanden als geplant. Demgegenüber stehen jedoch auch höhere Erträge; auf die entsprechenden Ausführungen auf der Ertragsseite wird verwiesen.

Wesentliche Abweichungen im Bereich des Kulturbudgets gab es zudem bei den Honoraren und Beschäftigungsentgelten der Volkshochschule. Insbesondere zusätzliche Angebote an Sprachkursen für Flüchtlinge und Asylbewerber führten zur Überschreitung des Planansatzes. Demgegenüber stehen jedoch auch Mehrerträge bei den Entgelten, die in der Gesamtbetrachtung den Mehraufwand kompensieren können. Durch das bessere Budgetergebnis der Volkshochschule hat sich ein höherer Budgetübertrag ergeben, der durch die Übertragung als Haushaltsrest in der Kameralistik im Berichtsjahr zu einer Überschreitung beim Besonderer Sachbedarf führt.

Demgegenüber stehen wesentlich geringere Aufwendungen im Verwaltungshaushalt bei:

|   |                |
|---|----------------|
| * Deckungsreserve   | 1.500.000,00 € |
| * Verzinsung des Anlagekapitals (kalkulatorische Zinsen)            | 810.455,19 €   |
| * Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze                                | 582.662,58 €   |
| * Personalaufwendungen  | 409.904,95 €   |
| * Gebäudeunterhaltung   | 344.924,53 €   |
| * Finanzausgleichsumlage  | 253.125,80 €   |
| * Bewirtschaftungskosten  | 186.938,53 €   |
| * Erstattung an BBA - Sonstiges (Straßenreinigung und Winterdienst) | 148.010,53 €   |
| * Kopierkosten (Hauptamt)   | 125.469,61 €   |
| * Beratungsaufwand NKHR   | 105.160,45 €   |

Der Planansatz für die Deckungsreserve kann nicht verausgabt werden und führt deshalb zu Einsparungen in voller Höhe. Allerdings steht der Ansatz als Deckungsmittel für außer- und überplanmäßige Aufwendungen zur Verfügung und wurde im Berichtsjahr in Höhe von 1.301.548,00 € in Anspruch genommen.

Bezüglich der geringeren Aufwendungen für die Verzinsung des Anlagekapitals wird auf die Ausführungen auf der Ertragsseite verwiesen. In der Kameralistik sind die Erträge und Aufwendungen für diese Position ergebnisneutral.

Mit Drucksache Nr. 2016/111 wurde die Bemessungsgrundlage für den Unterhaltungsaufwand der Straßen ab dem Jahr 2017 neu festgelegt. In diesem Zusammenhang erfolgte im Jahr 2016 die einmalige Auflösung der bestehenden Haushaltsreste und hat deshalb zu einer Planunterschreitung in Höhe von 582.662,58 € geführt.

Die Personalaufwendungen liegen mit insgesamt rd. 410.000 € unter dem Planansatz. Die tariflichen Steigerungen wurden bei der Planung vorsichtig geschätzt und lagen über dem tatsächlichen Abschluss der Tarifverträge. Die weiteren Ursachen für die Abweichung werden bei den Erläuterungen zu den Sammelnachweisen ausführlich dargestellt.

Die geringeren Aufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung und den Bewirtschaftungskosten werden in den nachfolgenden Abschnitten bei der Entwicklung der Sammelnachweise und Deckungsringe näher erläutert.

Einsparungen in Höhe von 253.125,80 € konnten bei der FAG-Umlage an das Land verzeichnet werden. In Folge von höheren Einwohnerzahlen und Kopfbeträgen hat sich der Umlagesatz gegenüber der Planung verringert.

Die geringeren Aufwendungen für Arbeiten des Baubetriebsamtes korrespondieren mit den geringeren Erstattungen auf der Ertragsseite und sind aufgrund ihrer Verrechnung haushaltsneutral. Eine wesentliche Unterschreitung in Höhe von 148.010,53 € ist witterungsbedingt bei den Dienstleistungen für die Straßenreinigung und dem Winterdienst eingetreten.

Die geringeren Kopierkosten beim Hauptamt resultieren ausschließlich aus der geänderten Abrechnungs- und Buchungssystematik der Kopierkosten. Auf die Ausführungen auf der Ertragsseite und die korrespondierenden geringeren Erträge wird verwiesen.

Für den Beratungsaufwand im Rahmen der Einführung des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts wurden jährlich Mittel bereitgestellt, die bisher jedoch sehr sparsam und nur punktuell für einzelne Themen in Anspruch genommen wurden. In der Praxis hat sich gezeigt, dass eine externe Beratung zwar bei rechtlichen und organisationsbezogenen Fragestellungen unterstützend tätig werden kann, aber die zeitaufwändige Erfassung und Bewertung des Vermögens, die Einrichtung der Finanzsoftware und die Erarbeitung der örtlichen Struktur für die Kosten- und Leistungsrechnung nur durch qualifiziertes eigenes Personal mit entsprechender Kenntnis der örtlichen Gegebenheiten geleistet werden kann. Die bisher nicht ausgeschöpften Mittel wurden deshalb in Höhe von 105.160,45 € nicht mehr ins Folgejahr übertragen.

### Abschluss der Sammelnachweise

Gemäß § 8 GemHVO können Erträge und Aufwendungen, die jeweils zur gleichen Gruppe gehören oder sachlich eng zusammenhängen, in Sammelnachweisen veranschlagt werden. Die Aufwendungen in den einzelnen Sammelnachweisen sind gemäß § 18 Abs. 1 Satz 2 GemHVO kraft Gesetzes gegenseitig deckungsfähig.

| Bezeichnung                          | Plan 2016<br>in €    | Ergebnis 2016<br>in € | Vergleich<br>in €  |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Personalaufwendungen (SN 400)</b> |                      |                       |                    |
| - ehrenamtliche Tätigkeit (40)       | 209.770,00           | 187.493,85            | -22.276,15         |
| - Besoldung, Vergütung, Löhne (41)   | 21.038.320,00        | 20.320.707,31         | -717.612,69        |
| - Versorgung (42, 43)                | 3.036.960,00         | 3.224.979,74          | 188.019,74         |
| - Beiträge Sozialversicherung (44)   | 3.603.310,00         | 3.630.751,79          | 27.441,79          |
| - Beihilfen und Unterstützungen (45) | 546.130,00           | 534.173,38            | -11.956,62         |
| - Personalnebenausgaben (46)         | 64.510,00            | 112.988,98            | 48.478,98          |
| - Deckungsreserve Personal (47)      | -78.000,00           | 0,00                  | 78.000,00          |
| <b>Summe</b>                         | <b>28.421.000,00</b> | <b>28.011.095,05</b>  | <b>-409.904,95</b> |

Die Personalaufwendungen liegen im Jahr 2016 um 409.904,95 € unter der Planung; das ist eine Unterschreitung von 1,44 % (Vorjahr: Unterschreitung von 4,03 %).

Die geringeren Aufwendungen für die Vergütungen resultieren nach Aussage des Hauptamtes aus ungeplanten Fluktuationen ohne nahtlose Wiederbesetzung und krankheitsbedingten Ausfällen. Gleichzeitig sind Neu- und Wiederbesetzungen oftmals später erfolgt als geplant. Zudem lagen die geplanten tariflichen Steigerungen über den tatsächlich abgeschlossenen Tarifvereinbarungen. Demgegenüber steht die tarifrechtlich geänderte Eingruppierung im Sozial- und Erziehungsdienst, die zu entsprechenden Höhergruppierungen geführt hat. Die daraus resultierenden Mehraufwendungen konnten vollständig durch die o. a. Einsparungen kompensiert werden.

In den Personalaufwendungen enthalten ist auch die Zuführung an die Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von 324.529,45 € (Vorjahr: 144.678,66 €), die um 264.329,45 € über dem Planansatz lag. Dem stehen Erträge durch Auflösungen in Höhe von 205.112,04 € gegenüber (Planansatz: 187.100,00 €). Im Jahr 2016 wurden mehrere nicht geplante Anträge auf Altersteilzeit eingereicht, die den Betrag der Rückstellungszuführung entsprechend erhöht haben.

Nachdem ab 2015 eine Einigung über die neue Dienstvereinbarung zur leistungsorientierten Bezahlung (LOB) erzielt wurde, konnten die aus den Jahren 2012 und 2013 in einer Rückstellung eingefrorenen Prämien in den Jahren 2015 und 2016 an die Mitarbeiter ausgeschüttet werden. Im Berichtsjahr ist die Ausschüttung der restlichen 50 % der zurückgestellten Prämien erfolgt; dies entspricht einem Betrag in Höhe von 211.054,74 €. Die Personalaufwendungen wurden dadurch nicht zusätzlich belastet, da die Gelder aus der Auflösung der in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen zur Verfügung standen.

Größere Abweichungen gab es im Planjahr bei den Beiträgen zu den Versorgungskassen; der Mehraufwand ist überwiegend bei den Beamten entstanden und resultiert unter anderem aus der Versorgungslastenteilung bei Dienstherrnwechsel von Beamten. Die finanzielle Beteiligung für die Versorgungslast von Beamten, die die Stadt Biberach verlassen, ist seit der Neuregelung im Jahr 2011 bereits zum Zeitpunkt des Wechsels abzuwickeln. Mit dem Dienstherrnwechsel geht die gesamte Versorgungslast vom abgebenden Dienstherrn auf den neuen Dienstherrn über. Als Ausgleich für diese Verpflichtung leistet der abgebende Dienstherr eine einmalige Abfindungszahlung, mit der die bei ihm entstandenen Versorgungslasten abgegolten werden. Im Gegenzug wird der Stadt Biberach im Rahmen des Versorgungslastenausgleichs für neu eingestellte Beamte mit bereits aufgelaufenen Versorgungsansprüchen dieser Abfindungsbetrag gutgeschrieben.

In den Personalnebenausgaben sind seit dem Jahr 2016 auch die Aufwendungen für Stellenausschreibungen enthalten, die bisher als öffentliche Bekanntmachungskosten bei den Geschäftsaufwendungen zugeordnet und geplant waren und im Hinblick auf die Doppik bereits jetzt umgeschichtet wurden. Die Kosten für Stellenausschreibungen belaufen sich im Jahr 2016 auf rd. 93.000 €.

In den Personalaufwendungen nicht enthalten sind die Erstattungen der Arbeitgeberaufwendungen bei Mutterschutz oder Beschäftigungsverbot durch die gesetzlichen Krankenkassen (U2-Rückerstattungen). Diese beliefen sich im Berichtsjahr auf knapp 147.000 € und enthielten teilweise auch Erstattungen aus Vorjahren. Die Erstattungen müssen in der Kameralistik bei den Ersätzen auf der Ertragsseite vereinnahmt werden. Mit Einführung der Kommunalen Doppik erfolgt die Entlastung direkt auf den Aufwandskonten der Personalkosten.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Personalkosten um 1,62 Mio. € (6,15%) erhöht.

Neben den Rückstellungen für Altersteilzeit und LOB werden im städtischen Haushalt auch zweckgebundene Rücklagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gebildet. Seit dem Haushaltsjahr 2011 erfolgt die Verbuchung der Zuführung an die Pensions- und Beihilferücklagen nicht mehr im Verwaltungshaushalt, sondern über eine Zuführung im Vermögenshaushalt, wie von der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) gefordert. Die Berechnung der Höhe der zweckgebundenen Rücklage erfolgt durch den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg jeweils erst zum Ende des Jahres. Im Jahr 2016 beträgt die Zuführung zu den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen aufgrund der jährlichen Verzinsung und Zu- und Abgängen im Personalbestand insgesamt 790.129,00 € (siehe Ziffer 7.3.2).

| Bezeichnung                            | Plan 2016<br>in €   | Ergebnis 2016<br>in € | Vergleich<br>in €  |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Bewirtschaftungskosten (SN 540)</b> |                     |                       |                    |
| - Reinigungsmittel (541)               | 72.000,00           | 74.431,35             | 2.431,35           |
| - Fremdreinigung (542)                 | 996.000,00          | 934.405,06            | -61.594,94         |
| - Winterdienst (5421)                  | 77.000,00           | 78.230,80             | 1.230,80           |
| - Steuern und Abgaben (543)            | 290.000,00          | 278.532,40            | -11.467,60         |
| - Wasser/Abwasser (5440)               | 250.000,00          | 262.279,16            | 12.279,16          |
| - Heizung (5441)                       | 970.000,00          | 834.062,45            | -135.937,55        |
| - Strom und Leuchtmittel (5442)        | 695.000,00          | 701.120,25            | 6.120,25           |
| <b>Summe</b>                           | <b>3.350.000,00</b> | <b>3.163.061,47</b>   | <b>-186.938,53</b> |

Die Bewirtschaftungskosten liegen im Jahr 2016 insgesamt 186.938,53 € unter dem Planansatz; das ist eine Unterschreitung von 5,58 % (Vorjahr: Unterschreitung von 7,70 %).

Die Kosten für Reinigungsmittel und Winterdienst verliefen weitgehend planmäßig. Aufgrund der Hebesatzsenkung bei der Grundsteuer A und B von 300 %Punkte auf 250 %Punkte im Rahmen der Beschlussfassung zum Haushaltsplan 2016 konnten die Aufwendungen für Steuern und Abgaben unter dem Planansatz abgeschlossen werden. Durch Neubauten und Sanierungen von Gebäuden haben sich die Versicherungsprämien teilweise erhöht; diese konnten aber durch die Einsparungen bei der Grundsteuer vollständig kompensiert werden.

Die geringeren Aufwendungen bei der Fremdreinigung resultieren aus der teilweise geringeren Inanspruchnahme der Dienstleistung. So konnten teilweise ganze Gebäude oder Gebäudeteile aufgrund von Sanierungen (z. B. Pflugschule, Kindertagesstätte, Turn- und Festhalle Ringschnait) nicht ganzjährig genutzt werden bzw. die Grund- und Glasreinigungen für diese Gebäude sind entfallen. Darüber hinaus sind die Tarifierhöhungen im Bereich der Gebäudereinigung geringer ausgefallen als geplant.

Die Aufwendungen für Wasser und Abwasser liegen um 12.279,16 € über dem Planansatz, bewegen sich jedoch leicht unter dem Vorjahresergebnis. Bezogen auf die einzelnen Gebäude sind die Schwankungen geringfügig und resultieren teilweise aus Mehrverbräuchen. Insbesondere der heiße Sommer 2016 hat zu einem erhöhten Bedarf an Gießwasser beim Baubetriebsamt und beim Friedhof geführt.

Die Heizkosten liegen um 135.937,55 € (14,01 %) unter der Planung und deutlich unter dem Ergebnis des Vorjahres. Dies resultiert überwiegend aus den für die Jahre 2016 bis 2019 (mit Verlängerungsoption um 1 Jahr) neu abgeschlossenen Gaslieferverträgen, deren Bezugspreise niedriger sind als geplant.

Die Stromkosten lagen mit 6.120,25 € leicht über der Planung und bewegen sich deutlich über dem Niveau der Vorjahre. Ursächlich hierfür ist insbesondere der Einsatz mehrerer Bautrockner bei verschiedenen Gebäuden aufgrund der Hochwasserschäden. Darüber hinaus war bei der Haushaltsplanung beim Museum die Sanierung der Luftbefeuchtungsanlage mit Reduzierung der Stromkosten unterstellt; die Umsetzung der Maßnahme ist im Jahr 2016 jedoch nicht mehr erfolgt.

| Bezeichnung                           | Plan 2016<br>in € | Ergebnis 2016<br>in € | Vergleich<br>in € |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Geschäftsaufwendungen (SN 65)</b>  |                   |                       |                   |
| - Bürobedarf (651)                    | 70.000,00         | 86.271,47             | 16.271,47         |
| - Bücher, Zeitschriften (652)         | 43.000,00         | 47.687,36             | 4.687,36          |
| - Telefon-/Fernmeldegebühren (6530)   | 47.000,00         | 45.510,45             | -1.489,55         |
| - Portokosten (6531)                  | 107.000,00        | 134.378,26            | 27.378,26         |
| - Öffentl. Bekanntmachungen (6540)    | 70.000,00         | 777,99                | -69.222,01        |
| - Sachverständ./Gerichtskosten (6545) | 63.000,00         | 73.031,79             | 10.031,79         |
| <b>Summe</b>                          | <b>400.000,00</b> | <b>387.657,32</b>     | <b>-12.342,68</b> |

Der Sammelnachweis Geschäftsaufwendungen schließt mit einer Unterschreitung von 12.342,68 € ab und liegt damit um 3,09 % (Vorjahr: Überschreitung von 32,99 %) unter dem Planansatz. Bei der Planung war noch unterstellt, dass die Stellenausschreibungen bei den öffentlichen Bekanntmachungskosten zugeordnet werden; hier ist im Jahr 2016 eine Umschichtung zu den Personalnebenausgaben erfolgt und haben damit im Sammelnachweis zu einer entsprechend Abweichungen und Entlastung geführt.

In den Sachverständigen-, Gerichts- und sonstigen Kosten sind auch Aufwendungen in Höhe von 17.000 € (saldiert) für die Zuführung an Rückstellungen aus anhängigen Gerichtsverfahren enthalten. Neue Rückstellungen mussten hier insbesondere im Bereich des Ausländerwesens und für baurechtliche Belange gebildet werden.

Die Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften sowie für Telefongebühren bewegen sich weitgehend im Rahmen der Planung. Deutlich höhere Kosten sind beim Bürobedarf entstanden, die auf diverse Ämter und Einrichtungen entfallen. Insbesondere die Umzüge von Ämtern mit der damit verbundenen neuen Einrichtung von Arbeitsplätzen führt zu einem Mehrbedarf beim Büromaterial.

Darüber hinaus liegen die Portokosten deutlich über der Planung. Dies liegt einerseits an der sehr kurzfristig umgesetzten Portoerhöhung der Deutschen Post AG zum 01.01.2016, die bei der Planung noch nicht enthalten war und andererseits an der deutlich gestiegenen Anzahl an versendeten Briefen. U. a. nicht vorgesehen war der Versand von Grundsteuerbescheiden aufgrund der Hebesatzänderung an alle Steuerschuldner.

In dem o. a. Sammelnachweis sind lediglich die Geschäftsaufwendungen außerhalb von Budgets enthalten; insbesondere die Geschäftsaufwendungen der Schulen, Kindertageseinrichtungen und dem Kulturbereich sind damit in der Darstellung nicht berücksichtigt.

### Abschluss wichtiger Deckungsringe

Bei Deckungsringen handelt es sich um sachlich eng zusammenhängende Aufwendungen des Verwaltungshaushalts, die im Rahmen des Haushaltsplans für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden. Im Gegensatz zu Sammelnachweisen müssen sich Deckungsringe nicht auf alle Einzelpläne erstrecken. Im Rechenschaftsbericht wird nur auf Deckungsringe mit einem Volumen von über 100.000,00 € eingegangen.

| Bezeichnung   | Plan 2016<br>in € | Ergebnis 2016<br>in € | Vergleich<br>in € |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Gebäudeunterhaltung/Wartung (DR 500)</b>                                   | 2.990.000,00      | 2.578.449,76          | -411.550,24       |
| - Gebäudeunterhaltung (500)   | 2.600.000,00      | 2.255.075,47          | -344.924,53       |
| - Wartung (524)   | 390.000,00        | 323.374,29            | -66.625,71        |
| <b>Unterhaltung Außenanlagen (DR 510)</b>                                     | 120.000,00        | 79.751,92             | -40.248,08        |
| <b>Unterhaltung Grünanlagen (DR 512)</b>                                      | 1.712.000,00      | 1.642.666,79          | -69.333,21        |
| <b>Unterhaltung Sportanlagen (DR 518)</b>                                     | 315.000,00        | 289.620,43            | -25.379,57        |
| <b>Aus- und Fortbildung (DR 562)</b><br>(nur nicht budgetierte Einrichtungen) | 196.000,00        | 179.284,92            | -16.715,08        |
| <b>Versicherungen (DR 641)</b>  | 369.000,00        | 355.346,61            | -13.653,39        |
| <b>Verrechn. Raumüberlassungen (DR 6797)</b>                                  | 93.500,00         | 104.086,63            | 10.586,63         |

Bei den Gebäudeunterhaltungs- und Wartungskosten kam es zu geringeren Aufwendungen in Höhe von 411.550,24 € (-13,76 %). Seit dem Haushaltsjahr 2016 liegt der Ermittlung der Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung eine neue Bemessungsgrundlage auf Basis der jährlich indexierten Gebäudewerte zugrunde (Dr. Nr. 84/2016) und ermöglichen dem Gebäudemanagement eine flexible Mittelbewirtschaftung. Insbesondere im Bereich des Allgemeinen Grundvermögens konnte der ermittelte Ansatz deutlich unterschritten werden. Zudem wurde die geplante Sanierung der Heizanlage bei der Grundschule Rißegg im Berichtsjahr zurückgestellt. Bedingt durch die Starkregenereignisse im Sommer 2016 sind zusätzliche Aufwendungen u. a. beim Kindergarten und der Grundschule Mettenberg, der Turn- und Festhalle Ringschnait und an den Gymnasien entstanden.

Die Wartungskosten liegen ebenfalls deutlich unter der Planung, nachdem einzelne Verträge noch ausstehen. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Steigerung der Aufwendungen um rd. 29.000 € festzustellen, die aus zusätzlichen bzw. neu abgeschlossenen Wartungsverträgen und allgemeinen Kostensteigerungen resultiert.

Der Deckungsring „Unterhaltung Außenanlagen“ (Vorjahr: 105.661,98 €) schließt deutlich unter der Planung ab. In Einzelfällen wurden geplante Maßnahmen nicht umgesetzt oder teilweise die Maßnahmen durch den städtischen Bauhof ausgeführt und dann über die Haushaltsstellen der internen Leistungsverrechnung abgewickelt.

Die Deckungsringe „Aus- und Fortbildung“ (Vorjahr: 187.318,33 €) und „Versicherungen“ (Vorjahr: 364.954,92 €) konnten etwas unter der Planung abgeschlossen werden. Die geringeren Aufwendungen verteilen sich auf mehrere Einrichtungen.

Im Deckungsring „Unterhaltung Grünanlagen“ resultieren die geringeren Aufwendungen insbesondere in der Kernstadt und aus geringeren Erstattungen an das Baubetriebsamt (Vorjahr: 1.520.873,55 €). Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grünanlagen deutlich angestiegen. Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Sportanlagen liegen insbesondere in der Kernstadt leicht unter der Planung (Vorjahr: 318.104,92 €).

Für die Überlassung der Stadthalle, Gigelberghalle und Alten Stadthalle sowie des Komödienhauses an städtische Einrichtungen wird intern eine Miete verrechnet. Teilweise erhalten Vereine und Vereinigungen entsprechende Ermäßigungen für die Raumnutzung. Die Mietverrechnung für die Raumüberlassung lag im Berichtsjahr um 10.586,63 € über der Planung. Die höheren Aufwendungen entfallen überwiegend auf den durchgeführten Empfang der Flüchtlinge, bezuschusste Vereinsnutzungen und Veranstaltungen der Jugendkunstschule.

### Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

An über- und außerplanmäßigen Aufwendungen fielen im Jahr 2016 insgesamt 4.769.438,00 € (Vorjahr: 1.330.959,00 €) an. Diese sind im Rahmen des Zuständigkeitsverzeichnisses bereits in voller Höhe genehmigt und im Rahmen des Gesamtergebnisses gedeckt.

## 7.2.2. Vermögenshaushalt

Das Rechnungsergebnis 2016 im Vermögenshaushalt liegt auf der Einnahmeseite mit 71.212,32 € über dem Planansatz (Vorjahr: Mehreinnahmen 4.331.280,12 €).

Wesentlich höhere Einnahmen im Vermögenshaushalt fielen an bei:

|  |                 |
|--|-----------------|
| * Zuführung vom Verwaltungshaushalt              | 13.643.235,32 € |
| * Grundstücksveräußerungen                       | 4.953.698,48 €  |
| * Zuschuss vom Land - Stadtsanierung (Roter Bau) | 482.320,00 €    |
| * Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen           | 402.293,92 €    |
| * Erschließungsbeiträge                          | 167.003,55 €    |
| * Zuschüsse vom Land (Neubau Feuerwehr)          | 159.000,00 €    |

Höhere Einnahmen konnten im Vermögenshaushalt bei der Zuführung vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt verzeichnet werden und resultieren aus dem verbesserten Ergebnis im operativen Bereich (siehe Ziffer 7.2.1).

Darüber hinaus sind bei den Grundstücksveräußerungen Mehreinnahmen in Höhe von 4,95 Mio. € eingegangen. Damit verbunden sind auch höhere Erschließungsbeiträge und höhere Kostenerstattungen bei den Ausgleichsmaßnahmen. Die Mehreinnahmen entfallen weitgehend auf die Abwicklung des Tauschvertrags für das Klinikareal mit dem Landkreis Biberach, welcher sich zeitlich verzögert hat und bereits im Jahr 2015 geplant war. Des Weiteren konnte die grundstücksrechtliche Abwicklung der Nordwestumfahrung mit dem Landkreis Biberach im Berichtsjahr abgeschlossen werden. Darüber hinaus hat auch die anhaltend hohe Nachfrage nach Bauplätzen zur Ergebnisverbesserung beigetragen.

Bei den Zuschüssen vom Land konnten aufgrund des Baufortschritts beim Neubau des Feuerwehrhauses vorzeitig Mittel abgerufen werden. Der Zuschusseingang vom Land für die Sanierung des Roten Baus aus dem Städtebauförderprogramm war bei der Planung ebenfalls erst für das Jahr 2017 vorgesehen.

Wesentlich geringere Einnahmen im Vermögenshaushalt sind hingegen zu verzeichnen bei:

|   |                 |
|---|-----------------|
| * Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage | 19.287.460,00 € |
| * Zuschuss Land Innenstadt Südwest      | 285.202,00 €    |
| * Zuschuss Land Alter Postplatz         | 106.200,00 €    |

Aufgrund der höheren Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt und dem gegenüber der Planung besseren Ergebnis des Vermögenshaushalts kann auf die geplante Entnahme aus der Rücklage vollständig verzichtet werden.

Bei der Sanierungsstelle sind im Berichtsjahr weder Zuschüsse für die Maßnahme Innenstadt Südwest noch für den Alten Postplatz eingegangen. Teilweise konnten die Mittel noch nicht abgerufen werden und teilweise lagen die entsprechenden Bewilligungen zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses noch nicht vor.

Die restlichen Zuschüsse wurden planmäßig gewährt oder als bewilligter Zuschuss in Form eines Haushaltseinnahmerests in das Folgejahr übertragen. Vollständig ausgefallen ist dagegen der Zuschuss in Höhe von 75.000 € für die Sanierung der Sporthalle Mali-Gemeinschaftsschule, da der Zuschussantrag abgelehnt wurde.

Auf der Ausgabenseite entstanden deutlich höhere Ausgaben bei:

|   |                 |
|---|-----------------|
| * Zuführung zur Allgemeinen Rücklage    | 10.031.409,51 € |
| * Erwerb von Grundstücken               | 1.653.384,72 €  |
| * Zuführung an zweckgebundene Rücklagen | 790.129,00 €    |

Die höhere Zuführung aus dem Verwaltungshaushalt und die geringeren Investitionsausgaben im Vermögenshaushalt haben dazu geführt, dass im Ergebnis der Allgemeinen Rücklage ein Betrag von 10.031.409,51 € zugeführt und auf die geplante Rücklagenentnahme vollständig verzichtet werden konnte (siehe Ziffer 7.2.1).

Deutlich höhere Ausgaben von rd. 1,65 Mio. € sind für den Erwerb von Grundstücken entstanden. Neben dem Flächenerwerb für neue Baugebiete wurde im Berichtsjahr auch der Tauschvertrag mit dem Landkreis im Zusammenhang mit dem Klinikareal abgewickelt, der im Jahr 2015 geplant war.

Die Zuführung zu den zweckgebundenen Pensions- und Beihilferücklagen wird seit dem Haushaltsjahr 2011 vollständig über den Vermögenshaushalt abgewickelt (siehe auch Ziffer 7.2.1). Eine Prognose über die Höhe der Zuführung bzw. Auflösung ist im Rahmen der Haushaltsplanung schwierig, deshalb wird bei der Planung unterstellt, dass sich die erwirtschafteten Zinsen und Zugänge im Personalbestand mit den Auflösungsbeträgen und Abgängen im Personalbestand die Waage halten und sich die Zuführung damit auf 0,00 € beläuft. Tatsächlich mussten den zweckgebundenen Pensions- und Beihilferücklagen jedoch aufgrund der Verzinsung und den Zugängen im Personalbestand der Beamten ein Betrag in Höhe von 790.129,00 € (Vorjahr: 1.641.936,00 €) zugeführt werden.

Wesentlich geringere Ausgaben sind im Vermögenshaushalt angefallen bei:

|   |                |
|---|----------------|
| * Hochbaumaßnahmen                              | 3.901.784,35 € |
| * Darlehen an SEB                               | 2.000.000,00 € |
| * Darlehen an e.wa riss GmbH & Co. KG           | 2.000.000,00 € |
| * Zuführung an Rücklage Stadtwerke GmbH         | 1.682.157,39 € |
| * Erschließungsmaßnahmen und Straßensanierungen | 790.395,36 €   |
| * Umgestaltung Alter Postplatz                  | 478.586,87 €   |
| * Stadthalle Arbeitsgeräte                      | 386.009,06 €   |
| * Zuschüsse an Vereine - Förderung des Sports   | 215.165,20 €   |
| * Sanierungsmaßnahmen Private                   | 177.000,00 €   |
| * Ausgleichsmaßnahmen Ökokonto                  | 145.010,14 €   |
| * Zuschüsse für Sanierungen                     | 143.128,77 €   |
| * Weiterer Kunstrasenplatz                      | 110.000,00 €   |

Bei den Hochbaumaßnahmen sind insgesamt geringere Ausgaben in Höhe von 3.901.784,35 € entstanden. Hierbei handelt es sich jedoch weitgehend um keine echte Einsparungen, sondern lediglich um zeitliche Verschiebungen von Maßnahmen mit späterer Mittelbereitstellung entsprechend dem Baufortschritt. Solche wesentlichen Verschiebungen sind entstanden beim Projekt ITZ-Plus (1,50 Mio. €), dem Kindergartenneubau im Talfeld (1,18 Mio. €) und der Schaffung eines barrierefreien Zugangs für die Stadthalle (520.000,00 €). Die bereitgestellten Mittel für die Sanierung der Mali-Sporthalle (1,00 Mio. €) waren ebenfalls entbehrlich, nachdem mittelfristig der Neubau der Sporthalle beschlossen wurde (Drucksache Nr. 95/2016). Demgegenüber stehen zusätzliche Mittelbereitstellungen aufgrund von Mehrkosten für den Roten Bau (378.925,00 €), den Kindergarten Ulrika-Nisch (259.000,00 €) und den Kindergarten Stafflangen (180.000,00 €). Eine haushaltsneutrale Mittelumschichtung in Höhe von 400.000,00 € ist zudem beim Neubau Feuerwehgebäude und bei der Gründung für das Areal Bleicherstraße erfolgt. Für die restlichen laufenden Maßnahmen wurden Haushaltsreste in Höhe der noch verfügbaren Mittel übertragen.

Der Finanzierungsbedarf des Eigenbetriebs Stadtentwässerung soll gemäß Gemeinderatsbeschluss aus dem Jahr 2007 bis auf Weiteres über Trägerdarlehen der Stadt gedeckt werden (Dr. Nr. 206/2007). Die im Jahr 2016 vorsorglich geplante Darlehensgewährung in Höhe von 2,00 Mio. € wurde nicht benötigt. Gleiches gilt auch für die geplante Darlehensgewährung in Höhe von 2,00 Mio. € an die e.wa riss GmbH & Co. KG.

Die geplante Zuführung zur Kapitalrücklage der Stadtwerke Biberach GmbH wurde nicht in voller Höhe ausgeschöpft. Die Eigenkapitalstärkung für die Erweiterung des Parkhauses Ulmer Tor kommt erst im Folgejahr zur Auszahlung. Insgesamt wurde im Berichtsjahr eine Zuführung in Höhe von 2.517.842,61 € geleistet und damit 1.682.157,39 € weniger als geplant.

Bei den Erschließungsmaßnahmen und Straßensanierungen sind geringere Ausgaben in Höhe von insgesamt 790.395,36 € angefallen. Dabei sind geringere Kosten bei der Abrechnung des Baugebiets Talfeld (Abschnitte 4 und 5) entstanden. Geringere Kosten zeichnen sich auch bei der Sanierung der Mittelbergstraße (Kanonenberg - Kißlingweg) und der Umgestaltung des Dirk-Raudies-Wegs ab. Bei den Maßnahmen Verlängerung Vollmerstraße und Umgestaltung Alter Postplatz sind lediglich durch Mittelumschichtungen oder Verschiebungen in Folgejahre geringere Ausgaben entstanden. Die eingestellte Planungsrate für den Umbau der L 273 mit Kreiselsneubau im Bereich Baugebiet Hauderboschen wurde im Berichtsjahr zudem nicht in Anspruch genommen; diese Mittel werden jedoch zur außerplanmäßigen Finanzierung des städtischen Anteils am Radweg entlang der B 465 Bismarckring eingesetzt. Mehrausgaben sind im Rahmen der Schlussrechnung des Gesamtprojekts der Nordwestumfahrung entstanden; diese konnten jedoch im Berichtsjahr durch die o. a. Reduzierungen vollständig kompensiert werden.

Die Ausgaben für die Umgestaltung Alter Postplatz lagen im Berichtsjahr um 478.586,87 € unter der Planung und spiegeln den aktuellen Baufortschritt wider. Im Folgejahr sind weitere Mittel für dieses Bauprojekt der Stadtsanierung bereitgestellt. Bei der finanziellen Unterstützung von Sanierungsmaßnahmen für Private sind im Sanierungsgebiet Alter Postplatz aufgrund der aktuell anstehenden und bewilligten Maßnahmen geringere Ausgaben in Höhe von 177.000,00 € entstanden. Geringere Ausgaben waren auch bei der Zuschussgewährung für Sanierungen in der Innenstadt in Höhe von 143.128,77 € aufgrund der aktuellen Bewilligungslage zu verzeichnen.

Bei der Beschaffung von Arbeitsgeräten für die Stadthalle sind systemtechnisch im Vermögenshaushalt Einsparungen in Höhe von rd. 386.000 € entstanden, nachdem die Erneuerung der Bestuhlung aufgrund des Einzelwerts der Stühle im Verwaltungshaushalt gebucht werden musste (Drucksache Nr. 71/2016).

Bei den Zuschüssen an Sportvereine ergeben sich geringere Ausgaben in Höhe von 215.165,20 €. Dies ist auf die Kürzung von Haushaltsresten aufgrund der Abrechnung größerer Maßnahmen wie die Vereinsheime in Stafflangen und Mettenberg sowie die Verschiebung des Neubaus der Kletterhalle zurückzuführen.

Die für Ausgleichsmaßnahmen (Ökokonto) bereitgestellten Mitteln mussten nicht in voller Höhe ausgeschöpft werden und führten zu geringeren Ausgaben in Höhe von 145.010,14 €.

Nach Aussagen des Tiefbauamtes kann der Umbau des Rasensportplatzes in der Hans-Liebherr-Straße zu einem Kunstrasenplatz günstiger als erwartet durchgeführt werden. Die zu übertragenden Mittel konnten deshalb im Berichtsjahr bereits um 110.000,00 € reduziert werden.

### **Über- und außerplanmäßige Ausgaben**

An über- und außerplanmäßigen Ausgaben im Vermögenshaushalt fielen im Jahr 2016 insgesamt 15.501.553,90 € (Vorjahr: 24.189.656,00 €) an. Diese sind im Rahmen des Zuständigkeitsverzeichnisses bereits in voller Höhe genehmigt und im Rahmen des Gesamtergebnisses gedeckt.

### 7.2.3. Budgets

Im Haushaltsplan können bestimmte Erträge und Aufwendungen zu Budgetringen zusammengefasst werden, in denen höhere Erträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden können. Innerhalb dieser Budgetringe existieren bei der Stadt Biberach auch „echte Budgets“ bei denen Einrichtungen Haushaltsmittel zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung zur Verfügung gestellt werden und Überschüsse und Fehlbeträge ins Folgejahr übertragen werden können.

| Einrichtung                    | Einnahmen<br>2016<br>in € | Ausgaben<br>2016<br>in € | Saldo<br>2016<br>in € | Zulässiger<br>Abmangel<br>2016<br>in € | Übertrag<br>aus 2015<br>in € | Übertrag<br>in 2016<br>in € |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|--|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Feuerwehr (130)</b>         | 9.115,89                  | 117.443,24               | -108.327,35           | -107.200,00                            | 4.147,99                     | 3.020,64                    |
| <b>Schulen (210-270)</b>       | 36.422,84                 | 1.025.000,47             | -988.577,63           | -1.056.879,00                          | 932.924,85                   | 1.001.226,22                |
| Braith-GS (210)                | 1.500,00                  | 48.910,93                | -47.410,93            | -45.600,00                             | 21.458,51                    | 19.647,58                   |
| Birkendorf-GS (211)            | 0,00                      | 40.632,95                | -40.632,95            | -41.633,00                             | 0,00                         | 1.000,05                    |
| Mittelberg-GS (212)            | 0,00                      | 34.141,34                | -34.141,34            | -39.500,00                             | 76.075,05                    | 81.433,71                   |
| Gaisental-GS (213)             | 2.677,70                  | 65.488,49                | -62.810,79            | -66.900,00                             | 101.069,86                   | 105.159,07                  |
| GS Stafflangen (214)           | 0,00                      | 16.381,89                | -16.381,89            | -14.515,00                             | 2.043,53                     | 176,64                      |
| GS Ringschnait (215)           | 1.957,03                  | 17.657,75                | -15.700,72            | -16.800,00                             | 14.753,37                    | 15.852,65                   |
| GS Rißegg (216)                | 1.418,00                  | 23.009,99                | -21.591,99            | -24.800,00                             | 31.234,17                    | 34.442,18                   |
| GS Mettenberg (217)            | 0,00                      | 17.449,04                | -17.449,04            | -18.785,00                             | 36.572,59                    | 37.908,55                   |
| Mali-Gemeinsch. (218)          | 2.616,00                  | 109.837,68               | -107.221,68           | -109.018,00                            | 21.549,11                    | 23.345,43                   |
| Dollinger-RS (220)             | 8.969,95                  | 224.921,95               | -215.952,00           | -216.828,00                            | 92.371,44                    | 93.247,44                   |
| Wieland-Gymn. (231)            | 4.390,65                  | 157.488,34               | -153.097,69           | -189.300,00                            | 189.409,58                   | 225.611,89                  |
| Pestalozzi-Gymn. (232)         | 12.893,51                 | 224.614,38               | -211.720,87           | -207.800,00                            | 307.488,02                   | 303.567,15                  |
| Pflugschule (270)              | 0,00                      | 44.465,74                | -44.465,74            | -65.400,00                             | 38.899,62                    | 59.833,88                   |
| <b>Hort an Schulen (291)</b>   | 12.156,35                 | 29.821,36                | -17.665,01            | -15.200,00                             | 15.425,90                    | 12.960,89                   |
| <b>Kultur (300)</b>            | 3.381.936,57              | 3.043.681,58             | 338.254,99            | 79.001,00                              | 377.829,72                   | 637.083,71                  |
| Kultur. Angelegenheiten        | 452,62                    | 55.376,69                | -54.924,07            | -123.245,00                            | -91.683,73                   | -23.362,80                  |
| Städtepartnerschaften          | 76.394,84                 | 134.976,43               | -58.581,59            | -9.320,00                              | 95.875,15                    | 46.613,56                   |
| Museum                         | 151.112,96                | 344.778,45               | -193.665,49           | -290.710,00                            | -78.529,27                   | 18.515,24                   |
| Stadtarchiv                    | 1.688,88                  | 17.529,49                | -15.840,61            | -15.100,00                             | 6.871,08                     | 6.130,47                    |
| Bruno-Frey-Musikschule         | 1.005.997,73              | 302.630,19               | 703.367,54            | 724.832,00                             | 320.535,51                   | 299.071,05                  |
| Komödienhaus                   | 50.146,45                 | 18.207,34                | 31.939,11             | 21.000,00                              | -6.228,79                    | 4.710,32                    |
| Alte Stadthalle                | 6.442,45                  | 0,00                     | 6.442,45              | 4.500,00                               | 11.659,86                    | 13.602,31                   |
| Gigelberghalle                 | 110.970,66                | 60.297,23                | 50.673,43             | 55.500,00                              | -9.788,39                    | -14.614,96                  |
| Volkshochschule                | 769.785,67                | 495.619,99               | 274.165,68            | 189.118,00                             | 26.550,27                    | 111.597,95                  |
| Bücherei                       | 209.156,11                | 325.199,10               | -116.042,99           | -173.382,00                            | 68.366,58                    | 125.705,59                  |
| Stadtmarketing                 | 37.342,68                 | 157.016,58               | -119.673,90           | -150.497,00                            | -93.241,20                   | -62.418,10                  |
| Stadthalle                     | 962.445,52                | 1.132.050,09             | -169.604,57           | -153.695,00                            | 127.442,65                   | 111.533,08                  |
| <b>Kindergärten (460-467)</b>  | 17.938,65                 | 54.217,77                | -36.279,12            | -36.420,00                             | 3.218,26                     | 3.359,14                    |
| Kindertagesstätte (460)        | 6.787,95                  | 13.450,21                | -6.662,26             | -6.000,00                              | 1.525,07                     | 862,81                      |
| Kiga Ringschnait (461)         | 11.150,70                 | 17.954,47                | -6.803,77             | -8.720,00                              | 189,12                       | 2.105,35                    |
| Kiga Waldseer Str. (463)       | 0,00                      | 2.737,35                 | -2.737,35             | -2.450,00                              | 430,90                       | 143,55                      |
| Kiga Fünf-Linden (465)         | 0,00                      | 8.428,82                 | -8.428,82             | -8.450,00                              | 45,42                        | 66,60                       |
| Kiga Rißegg (466)              | 0,00                      | 4.484,25                 | -4.484,25             | -4.300,00                              | 363,62                       | 179,37                      |
| Kiga Mettenberg (467)          | 0,00                      | 7.162,67                 | -7.162,67             | -6.500,00                              | 664,13                       | 1,46                        |
| <b>Wochen-/Jahrmarkt (730)</b> | 73.675,66                 | 97.500,15                | -23.824,49            | -16.091,00                             | -247,39                      | -7.980,88                   |
| <b>Weihnachtsmarkt (732)</b>   | 101.209,31                | 193.114,65               | -91.905,34            | -89.958,00                             | -7.390,09                    | -9.337,43                   |

Aus der Übersicht wird deutlich, dass beim Wochen- und Jahrmarkt sowie beim Weihnachtsmarkt das Budget auch im Jahr 2016 überzogen wurde und somit negative Beträge ins Folgejahr übertragen und ausgeglichen werden müssen.

## 7.3 Wirtschaftliche Lage - Vermögen und Schulden

### 7.3.1. Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage dient nach § 90 GemO der Sicherung der Haushaltswirtschaft und zur mittel- und langfristigen Deckung des Investitionsbedarfs im Vermögenshaushalt.

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Stand Allgemeine Rücklage zum 01.01.2016              | 146.082.170,49 €        |
| Entnahme Allgemeine Rücklage                          | 0,00 €                  |
| Zuführung (Überschuss gem. § 41 Abs. 3 Satz 2 GemHVO) | 10.031.409,51 €         |
| <b>Stand Allgemeine Rücklage zum 31.12.2016</b>       | <b>156.113.580,00 €</b> |

Gemäß § 20 Abs. 2 Satz 2 GemHVO soll der Mindestbetrag der Allgemeinen Rücklage 2 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangegangenen Jahre betragen.

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Ergebnis 2013      | 150.249.433,74 € |
| Ergebnis 2014      | 156.673.917,62 € |
| Ergebnis 2015      | 191.118.176,28 € |
| Summe              | 498.041.527,64 € |
| Jahresdurchschnitt | 166.013.842,55 € |
| hieraus 2 %        | 3.320.276,85 €   |

Die Allgemeine Rücklage liegt zum 31.12.2016 um 152.793.303,15 € über diesem Mindestbestand (Vorjahr: 142.945.043,48 €).

Nach Auffassung des Kämmereiamtes soll die Allgemeine Rücklage als Risikovorsorge mindestens das 1 - 2fache des Nettogewerbesteueraufkommens betragen. Im Jahr 2016 entsprechen die Liquiditätsreserven aus der Allgemeinen Rücklage dem 1,9fachen Nettogewerbesteueraufkommen (Vorjahr: 1,6fach). Damit wird die Zielgröße erreicht.

#### Nachrichtlich: Vermögensübersicht der Eigenbetriebe

Der im Jahr 2005 gegründete Eigenbetrieb Stadtentwässerung verfügt über keine Rücklage.

Der im Jahr 2006 gegründete Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft verfügt zum Jahresende 2016 über eine Ergebnisrücklage in Höhe von 5.445.114,97 € (Vorjahr: 4.936.649,92 €) und eine Kapitalrücklage in Höhe von 7.975.413,00 € (Vorjahr: 4.431.133,00 €).

### 7.3.2. Zweckgebundene Rücklagen und Sonderrücklagen

Bei den zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen handelt es sich um spezielle Rücklagen für einen bestimmten Zweck, die nicht über die Allgemeine Rücklage abgedeckt sind.

#### **Sonderrücklage Hochschule**

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Stand zum 01.01.2016   | 1.400.000,00 €        |
| Zugang Sonderrücklage Hochschule                                     | 0,00 €                |
| ./.. Auflösung Sonderrücklage Hochschule                             | 0,00 €                |
| <b>Summe zweckgebundene Sonderrücklage Hochschule zum 31.12.2016</b> | <b>1.400.000,00 €</b> |

**Rücklage Pensionen und Beihilfen**

|  |                        |
|--|------------------------|
| Stand zum 01.01.2016   | 32.289.113,00 €        |
| Zugang Rücklage Pensionen  | 0,00 €                 |
| ./. Auflösung Rücklage Pensionen   | 296.256,00 €           |
| <b>Summe zweckgebundene Rücklage Pensionen zum 31.12.2016</b>                    | <b>31.992.857,00 €</b> |
| Stand zum 01.01.2016   | 11.016.406,00 €        |
| Zugang Rücklage Beihilfen  | 1.086.385,00 €         |
| ./. Auflösung Rücklage Beihilfen   | 0,00 €                 |
| <b>Summe zweckgebundene Rücklage Beihilfen zum 31.12.2016</b>                    | <b>12.102.791,00 €</b> |
| <b>Stand zweckgebundene Rücklagen für Pensionen und Beihilfen zum 31.12.2016</b> | <b>44.095.648,00 €</b> |

Die Berechnung der Höhe der zweckgebundenen Rücklagen für Pensions- und Beihilfelasten erfolgt durch den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW). Die Rücklagen werden seit dem Jahr 2012 nicht mehr mit 3,5 % sondern mit 2,5 % verzinst (Dr. Nr. 228/2012). Nach den Regelungen im Neuen Haushaltsrecht sollen die Pensions- und Beihilferückstellungen nicht von den Kommunen, sondern vom KVBW gebildet und über höhere Umlagesätze durch die Kommunen finanziert werden. Nachdem die Stadt Biberach bereits entsprechende Rückstellungen gebildet hatte, wurde mit der Gemeindeprüfungsanstalt vereinbart, dass die vorhandenen Rückstellungen in zweckgebundene Rücklagen überführt werden und damit weiterhin zur Finanzierung der künftigen Umlagezahlungen zur Verfügung stehen.

**7.3.3. Rückstellungen****Rückstellungen für Altersteilzeit**

|   |                     |
|---|---------------------|
| Stand zum 01.01.2016                                    | 489.615,74 €        |
| Zugang Rückstellungen Altersteilzeit                    | 324.529,45 €        |
| ./. Auflösung Rückstellungen Altersteilzeit             | 205.112,04 €        |
| <b>Summe Rückstellung Altersteilzeit zum 31.12.2016</b> | <b>609.033,15 €</b> |

**Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung (LOB)**

|  |               |
|--|---------------|
| Stand zum 01.01.2016                         | 211.054,74 €  |
| Zugang Rückstellungen LOB                    | 0,00 €        |
| ./. Auflösung Rückstellungen LOB             | 211.054,74 €  |
| <b>Summe Rückstellung LOB zum 31.12.2016</b> | <b>0,00 €</b> |

**Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren**

|  |                     |
|--|---------------------|
| Stand zum 01.01.2016   | 226.000,00 €        |
| Zugang Rückstellungen anhängige Gerichtsverfahren                    | 41.000,00 €         |
| ./. Auflösung Rückstellungen anhängige Gerichtsverfahren             | 24.000,00 €         |
| <b>Summe Rückstellung anhängige Gerichtsverfahren zum 31.12.2016</b> | <b>243.000,00 €</b> |

### 7.3.4. Geldanlagen

|                             |                         |
|-----------------------------|-------------------------|
| Stand zum 01.01.2016        | 231.963.201,61 €        |
| Zugang                      | 263.794.094,28 €        |
| Abgang                      | 261.996.919,96 €        |
| <b>Stand zum 31.12.2016</b> | <b>233.760.375,93 €</b> |

Die Geldanlagen gliedern sich hinsichtlich der Einlagensicherung zum 31.12.2016 wie folgt:

|  |                         |
|--|-------------------------|
| I. Sparkassen-Finanzgruppe                                 | 139.268.346,36 €        |
| II. Volks- und Raiffeisenbanken                            | 72.948.166,87 €         |
| III. Bundesverband öffentlicher Banken (staatliche Banken) | 21.543.862,70 €         |
| IV. Bundesverband deutscher Banken (private Banken)        | 0,00 €                  |
| V. Bausparkassen   | 0,00 €                  |
| <b>Summe</b>   | <b>233.760.375,93 €</b> |

Die Zu- und Abgänge bei den Geldanlagen im Jahr 2016 resultieren insbesondere aus regelmäßig anfallenden liquiditätsbedingten Umschichtungen zwischen dem städtischen Giro- und Geldmarktkonto. Darüber hinaus sind im Jahr 2016 größere Umschichtungen und Neuanlagen im mittel- und langfristigen Bereich erfolgt.

### 7.3.5. Verschuldung

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Schuldenstand zum 01.01.2016        | 0,00 €        |
| Neuaufnahmen 2016                   | 0,00 €        |
| ./ Tilgung 2016                     | 0,00 €        |
| <b>Schuldenstand zum 31.12.2016</b> | <b>0,00 €</b> |

Die Stadt Biberach ist im städtischen Haushalt seit dem Jahr 2006 schuldenfrei. Der Landesdurchschnitt der Kreditmarktschulden von Städten vergleichbarer Größe im Land Baden-Württemberg ohne Eigenbetriebe im Jahr 2015 beträgt 459 €/EW (Vorjahr: 455 €/EW).

#### Nachrichtlich: Übersicht der Schulden der Eigenbetriebe

|   |                        |
|---|------------------------|
| Schuldenstand EB Stadtentwässerung zum 01.01.2016         | 31.365.204,62 €        |
| Neuaufnahmen 2016   | 0,00 €                 |
| ./ ordentliche Tilgung 2016                               | 1.108.611,96 €         |
| ./ außerordentliche Tilgung 2016                          | 0,00 €                 |
| <b>Schuldenstand EB Stadtentwässerung zum 31.12.2016</b>  | <b>30.256.592,66 €</b> |
| Schuldenstand EB Wohnungswirtschaft zum 01.01.2016        | 1.786.932,99 €         |
| Neuaufnahmen 2016   | 1.012.637,50 €         |
| ./ ordentliche Tilgung 2016                               | 38.103,63 €            |
| ./ außerordentliche Tilgung 2016 (Darlehensrückzahlung)   | 0,00 €                 |
| ./ außerordentliche Tilgung (Tilgungszuschuss)            | 0,00 €                 |
| <b>Schuldenstand EB Wohnungswirtschaft zum 31.12.2016</b> | <b>2.761.466,86 €</b>  |

Die Pro-Kopf-Verschuldung des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Biberach beträgt zum Jahresende 952,96 €/EW (Vorjahr: 987,97€/EW). Die Pro-Kopf-Verschuldung des Eigenbetriebs Wohnungswirtschaft Biberach liegt zum Ende des Jahres 2016 bei 86,98 €/EW (Vorjahr: 56,29 €/EW). Daraus ergibt sich eine gesamte Pro-Kopf-Verschuldung der städtischen Eigenbetriebe von 1.039,94 €/EW (Vorjahr: 1.044,26 €/EW).

Der Landesdurchschnitt der Schulden bei den Eigenbetrieben von Städten vergleichbarer Größe im Land Baden-Württemberg im Jahr 2016 beträgt 852 €/EW (Vorjahr: 845 €/EW).

### 7.3.6. Darlehen, Einlagen und Beteiligungen

|                             |                        |
|-----------------------------|------------------------|
| Stand zum 01.01.2016        | 60.636.357,24 €        |
| Zugang                      | 10.573.971,90 €        |
| Abgang                      | 451.145,30 €           |
| <b>Stand zum 31.12.2016</b> | <b>70.759.183,84 €</b> |

Die gewährten Darlehen setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung                             | Stand<br>31.12.2016    | Stand<br>31.12.2015    |
|---|------------------------|------------------------|
| Darlehen Eigenbetrieb Stadtentwässerung | 6.643.432,85 €         | 6.808.432,85 €         |
| Darlehen Hospitalstiftung               | 1.910.350,20 €         | 1.971.495,50 €         |
| Darlehen Stadtwerke Biberach GmbH       | 2.775.000,00 €         | 3.000.000,00 €         |
| <b>Summe</b>                            | <b>11.328.783,05 €</b> | <b>11.779.928,35 €</b> |

Die Abgänge bei den Darlehen resultieren aus vertraglichen Tilgungszahlungen. Im Berichtsjahr wurden - entgegen der Planung - keine weiteren Kredite gewährt. Der Stand an gewährten Darlehen hat sich damit gegenüber dem Vorjahr reduziert.

Die Einlagen und Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung  | Stand<br>31.12.2016    | Stand<br>31.12.2015    |
|--|------------------------|------------------------|
| Einlage BürgerSozialGenossenschaft Biberach eG       | 100,00 €               | 100,00 €               |
| Vermögensanteile KIRU                                | 84.355,09 €            | 84.355,09 €            |
| Einlage Zweckverband Albrand                         | 2.351,94 €             | 2.351,94 €             |
| Einlage Oberschwaben-Tourismus GmbH                  | 2.000,00 €             | 2.000,00 €             |
| Einlage Energieagentur Ravensburg                    | 1.410,00 €             | 1.410,00 €             |
| Einkaufsgemeinschaft Kommunalen Verwaltungen eG      | 500,00 €               | 500,00 €               |
| Gesellschafteranteil Kunststiftung Baden-Württemberg | 511,29 €               | 511,29 €               |
| Einlage Kreisfeuerlöschverband                       | 651.832,20 €           | 571.115,91 €           |
| Geschäftsguthaben GWO Laupheim                       | 14.400,00 €            | 14.400,00 €            |
| Geschäftsguthaben Baugenossenschaft Biberach eG      | 160.000,00 €           | 160.000,00 €           |
| Geschäftsguthaben Volksbank Ulm-Biberach eG          | 500,00 €               | 500,00 €               |
| Geschäftsguthaben Raiffeisenbank Rottumtal eG        | 160,00 €               | 160,00 €               |
| Stammkapital Stadtwerke Biberach GmbH                | 6.260.000,00 €         | 6.260.000,00 €         |
| Rücklagen Stadtwerke Biberach GmbH                   | 44.276.867,27 €        | 41.759.024,66 €        |
| Rücklagen Wohnungswirtschaft Biberach                | 7.975.413,00 €         | 0,00 €                 |
| <b>Summe</b>   | <b>59.430.400,79 €</b> | <b>48.856.428,89 €</b> |

Die Einlage beim Kreisfeuerlöschverband verändert sich aufgrund der Umlagefinanzierung des Verbandes jährlich. Der Einlagenstand hat sich im Berichtsjahr erhöht, da die anteiligen Abschreibungen auf das Vermögen des Kreisfeuerlöschverbandes geringer als die geleistete Vermögensumlage waren.

Im Jahr 2016 wurden der Rücklage der Stadtwerke Biberach GmbH insgesamt 2.517.842,61 € (Vorjahr: 2.927.285,44 €) zur Eigenkapitalerhöhung zugeführt.

Im Hinblick auf die Erstellung der doppelten Eröffnungsbilanz wurden die in der Vergangenheit und im Berichtsjahr gewährten Zugänge zur Kapitalrücklage des Eigenbetriebs Wohnungswirtschaft Biberach erstmals in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen. Im Jahr 2016 erhielt der Betrieb neben einer Eigenkapitalzuführung von 3,00 Mio. € zusätzliche Kapitalrücklagen in Form von Grundstückübertragungen in Höhe von insgesamt 544.280 €.

Auf die Entwicklungen der einzelnen Beteiligungen wird in den Ausführungen zum Beteiligungsmanagement ausführlich eingegangen (Ziffer 9.7).

## 7.4 Chancen und Risiken

### 7.4.1. Stadt Biberach - Kernhaushalt

Für die freie Wirtschaft gilt seit der Verabschiedung des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG), dass die Unternehmensleitungen dazu verpflichtet sind, ein unternehmensweites Früherkennungssystem für Risiken (Risikomanagementsystem) einzuführen und zu betreiben sowie Aussagen zu Risiken und zur Risikostruktur des Unternehmens im Lagebericht des Jahresabschlusses der Gesellschaft zu veröffentlichen.

Für den städtischen Kernhaushalt gab es entsprechende Bestimmungen bisher nicht. Mit Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) sollen im Rechenschaftsbericht der Kommunen die zu erwartenden positiven Entwicklungen und möglichen Risiken von besonderer Bedeutung dargestellt werden (§ 54 Abs. 2 Ziff. 4 GemHVO-Doppik). Eine gesetzliche Verpflichtung zur Einführung eines systematischen Risikomanagementsystems besteht für Städte und Gemeinden durch diese Regelung jedoch nach wie vor nicht.

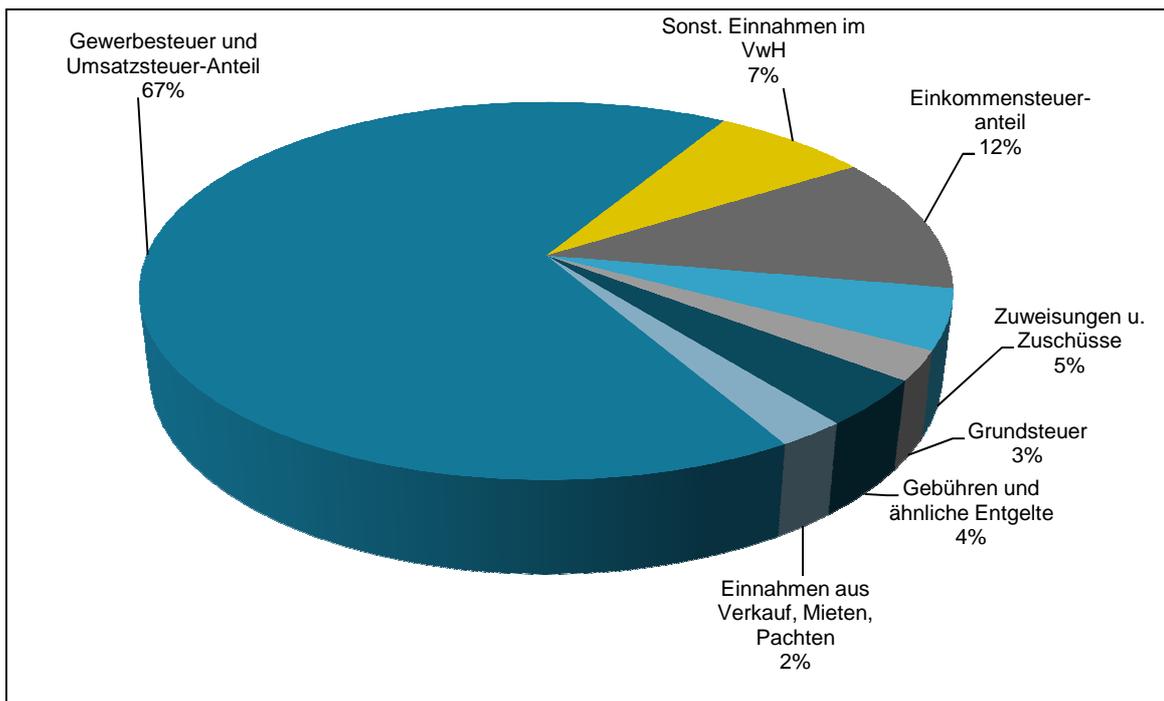
Da das Kämmereiamt bereits seit längerem im kameralen Rechenschaftsbericht über die Chancen und Risiken berichtet, ist dies zumindest mit Blick auf Finanzrisiken nichts Neues für die Stadt Biberach. Zudem erfolgt während des Jahres regelmäßig eine Überwachung finanzieller Risiken im Rahmen der Berichte über die Entwicklung der Haushaltslage der Stadt Biberach und ihrer wichtigsten Beteiligungen und Eigenbetriebe.

Im Rahmen des Rechenschaftsberichts wollen wir auf die wesentlichen Finanzrisiken eingehen, die nach unserer Einschätzung in der Zukunft die bisher positive Entwicklung der Stadt Biberach nachhaltig belasten könnten. Markante Kennzahlen zur Risikoanalyse des städtischen Haushalts finden sich unter Ziffer 2.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass sich zum Jahresabschluss 2016 lediglich geringe Änderungen gegenüber der Risikoeinschätzung des Vorjahres ergeben haben.

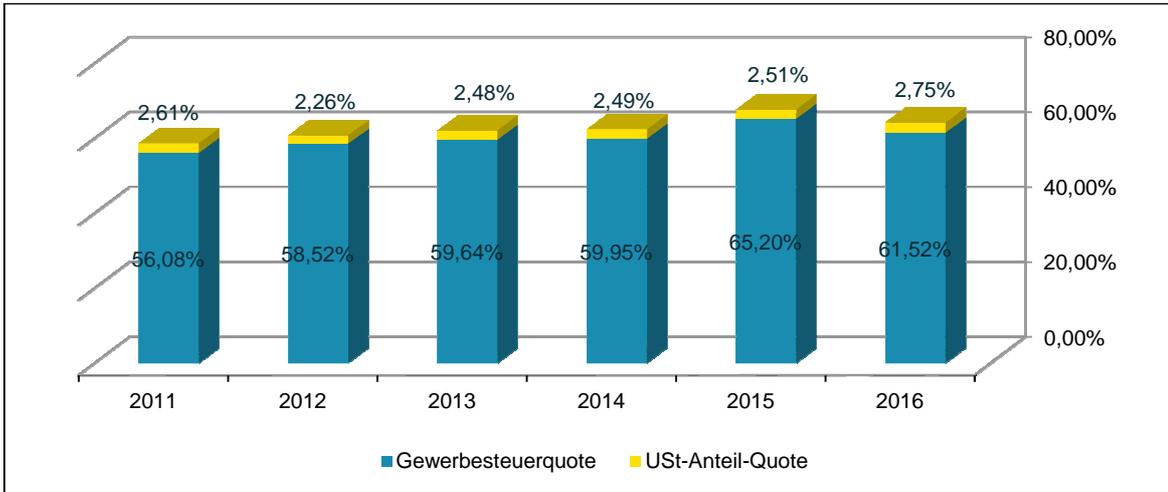
### Erträge Verwaltungshaushalt

Damit die Stadt Biberach ihre gesetzlich vorgegebenen und zahlreichen freiwilligen Aufgaben erfüllen kann, sind entsprechende Erträge notwendig.



Erträge des Verwaltungshaushalts (ohne Berücksichtigung von inneren Verrechnungen und kalk. Einnahmen)

Die wichtigste Ertragsquelle der Stadt Biberach ist nach wie vor die Gewerbesteuer. Im Haushaltsjahr 2016 lag das Aufkommen mit insgesamt rd. 105 Mio. € nach den Spitzenjahren 2006 und 2015 erneut über der 100 Mio. € Marke.

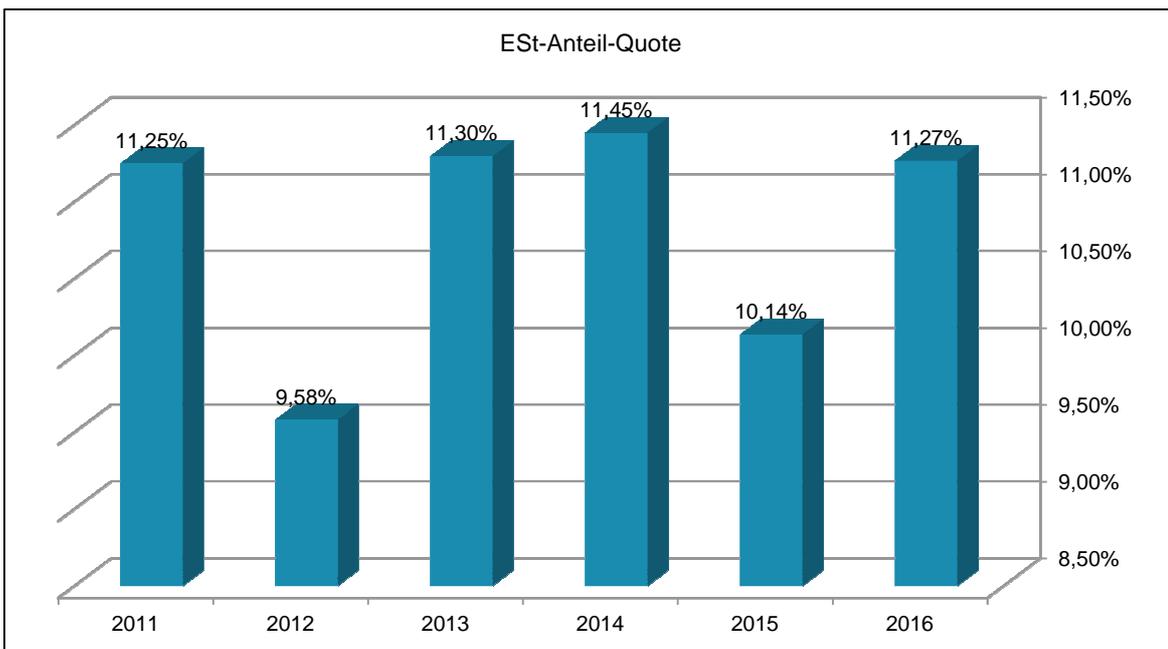


Entwicklung Gewerbesteuer- und Umsatzsteueranteil-Quote (= Anteil an Gesamterträgen)

Aus der hohen Abhängigkeit von den Gewerbesteuereinnahmen resultiert jedoch auch das größte Finanzrisiko der Stadt Biberach. Insbesondere die zunehmende Abhängigkeit von immer weniger großen Betrieben offenbart die strukturelle Schwäche in Biberach. Darüber hinaus hängt die Gewerbesteuer von der Konjunkturlage ab und spiegelt damit zeitversetzt die Situation der Unternehmen vor Ort wider. Dennoch können wir auf ein breites Spektrum an starken Unternehmen aus verschiedenen Branchen stolz sein, die auch sehr viele Arbeitsplätze für die Region anbieten.

Auch dem Risiko, dass es durch Veränderungen in der Gesellschaftsstruktur von ortsansässigen Firmen oder durch internationale Verschiebungen zu Gewerbesteuerausfällen kommen kann, ist die Stadt Biberach ständig ausgesetzt. Geringe Steuermöglichkeiten sind über den gemeindlichen Hebesatz zwar gegeben, die Auswirkungen solcher Maßnahmen sind aber sorgfältig abzuwägen.

Wichtig ist vor diesem Hintergrund die Pflege eines engen Kontaktes zwischen Stadtverwaltung und den in Biberach ansässigen Unternehmen, um frühzeitig reagieren zu können.



Entwicklung Einkommensteueranteil-Quote (= Anteil an Gesamterträgen)

Die neben der Gewerbesteuer wichtigste Einnahmequelle, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, unterliegt ebenfalls konjunkturbedingten Schwankungen, die von der Stadt nicht zu beeinflussen sind. Daneben wirkt sich insbesondere auch die Gesetzgebung des Bundes aus, wie beispielsweise Steuerentlastungen. Das Aufkommen insgesamt erreicht 2016 erneut einen Höchststand. Die Reduzierung der Einkommensteueranteil-Quote im Jahr 2012 resultiert nicht aus geringeren Erträgen, sondern aus den hohen Gewerbesteuererträgen und sonstigen Erträgen. Aufgrund dieser Entwicklung ist mit signifikanten Steigerungen der Einkommensteueranteile in den nächsten Jahren kaum zu rechnen. Die Ausgabensteigerungen gehen damit zu Lasten des operativen Ergebnisses und letztendlich zu Lasten der Rücklage.

Die Zuweisungen und Zuschüsse sind einerseits abhängig von der demografischen Entwicklung, andererseits von den Festlegungen des Landes im Rahmen der Finanzpolitik. So führen z. B. rückläufige Kinder- und Schülerzahlen bei stagnierenden Kopfbeträgen des Landes zu höheren Defiziten in diesem Bereich. Daher müssen den Zuwendungen gleichzeitig auch immer die Aufwendungen gegenüber gestellt werden, um ein realistisches Bild zu erhalten. Wie bereits im Vorjahr besteht aufgrund der exorbitant steigenden Kosten im Bildungs- und Betreuungsbereich und entsprechender zusätzlicher Stellen und Zuschussgewährungen seitens der Stadt ein Risikopotential. Auf eine ordentliche Auslastung der Einrichtungen muss wieder mehr geachtet werden. Darüber hinaus sollte stärker geprüft werden, ob und in welchem Umfang neue Aufgaben und Personal erforderlich sind und wie Refinanzierungsmöglichkeiten zeitnah anzupassen sind (z. B. Gebührenanpassungen). Gebührensenkungen sind aus Sicht des Finanzdezernats auch für diesen Gestaltungsschwerpunkt der Stadt kein geeignetes Zukunftsinstrument.

Bei der Grundsteuer hat die Stadt Biberach über die Ausgestaltung der Hebesätze gewisse Handlungsspielräume. Eine Senkung des Hebesatzes auf 250 Prozentpunkte erfolgte zu Jahresbeginn 2016. Damit liegt die Stadt Biberach deutlich unter dem Durchschnittswert vergleichbarer Städte. Allerdings ist das Grundsteueraufkommen in Biberach insgesamt eher von untergeordneter Bedeutung, weshalb negative Haushalts-Effekte damit kaum abgedeckt werden können.

Die wesentlichen Gebühren und Entgelte wurden zuletzt im Herbst 2016 angepasst, allerdings erst mit zeitlich verschobener Auswirkung meist ab 2017. Wichtig wäre aber, dass Gebührenanpassungen zeitnah und kontinuierlich durchgeführt werden, um Preissteigerungen moderat an die Gebührenzahler weiterzugeben. Dies wurde und wird noch immer vernachlässigt, obwohl der Gemeinderat bereits im Jahr 2002 einen entsprechenden Grundsatzbeschluss gefasst hat, dass Gebühren oder Preise spätestens alle 5 Jahre zur Anpassung dem Gremium vorgelegt werden. Gebührensprünge führen sowohl in der Bevölkerung als auch in der Politik zu entsprechendem Unmut. Ebenso wichtig ist aber auch die Einsicht, dass Qualitätssteigerungen - auch in Biberach - nicht zum Nulltarif zu haben sind und deshalb zeitnah über Gebühren zumindest teilweise wieder refinanziert werden müssen.

Im Bereich der sonstigen Erträge im Verwaltungshaushalt ergeben sich Finanzrisiken insbesondere bei den Zinsen aus Geldanlagen. Das Zinsniveau befindet sich auf dem Tiefststand. Eine Besserung dieser Ausgangslage ist mittelfristig nicht in Sicht. Dies führt zu einem schleichenden Werteverzehr. Aufgrund der auf Sicherheit bedachten Anlagestrategie hat die Stadt Biberach kaum Möglichkeiten, hier höhere Renditen zu erzielen.

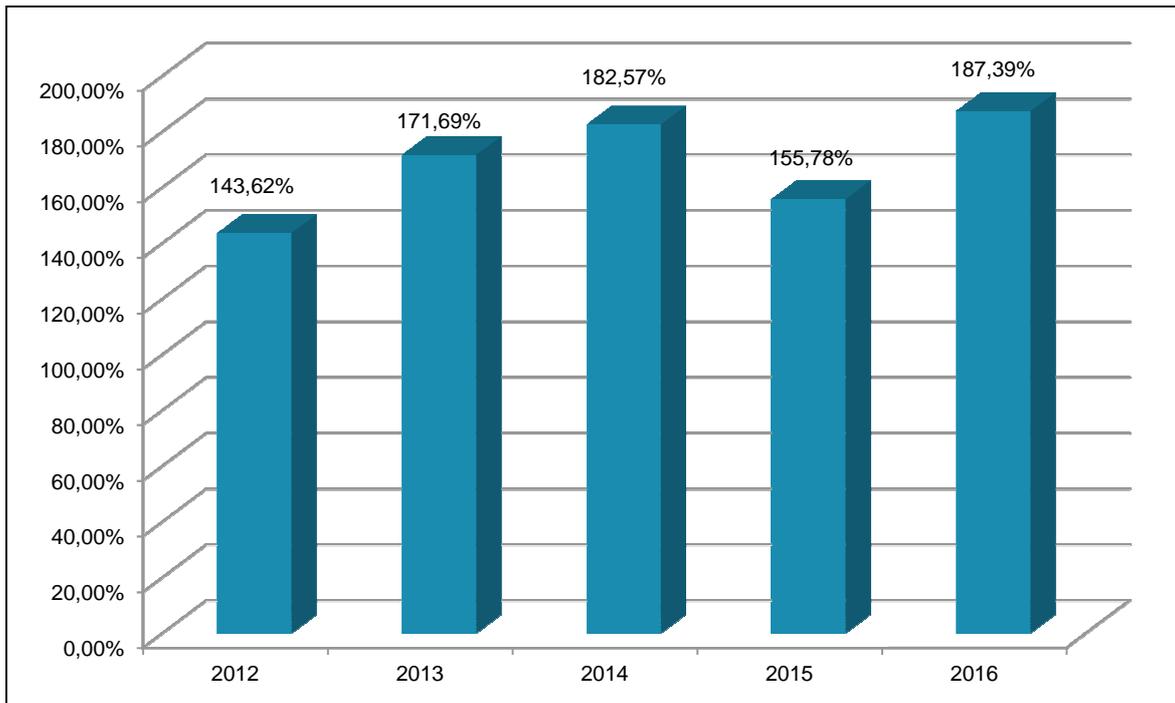
Wie bereits in den Vorjahren ausgeführt, bestehen erhebliche steuerrechtliche Risiken, da der Bundesfinanzhof die jahrelang gültigen Kriterien für die Steuerbefreiungen von Kommunen verworfen hat. Hinzu kommt der steigende Einfluss der europarechtlichen Rechtsprechung auf das Steuerrecht in Deutschland. Die Folgen sind ganz aktuell im neuen § 2b Umsatzsteuergesetz zu spüren (Dr. Nr. 2016/022). Zwar gibt es noch eine Übergangsfrist bis Ende 2020. Danach führt die Ausweitung der Umsatzsteuerpflicht für die Kommunen aber zu einem erheblich höheren Verwaltungsaufwand bei gleichzeitiger Verteuerung der Leistungen für die Bürger. Im Gegenzug bestehen bei umsatzsteuerpflichtigen Betrieben aber auch Chancen auf Steuerentlastungen. Ob die Kommunen im Ergebnis davon profitieren, ist eher fraglich.

Zusammenfassend lässt sich feststellen, dass die größten finanziellen Risiken für die Stadt Biberach in drohenden Ausfällen bei den konjunkturabhängigen Erträgen bestehen. 90 % des um Verrechnungen und kalkulatorische Einnahmen bereinigten Ertragsvolumens des Verwaltungshaushalts resultieren im Haushaltsjahr 2016 hieraus (Vorjahr: 92 %).

Schwer vorauszusehen sind - vor dem Hintergrund der Globalisierung und der labilen finanzwirtschaftlichen Rahmenbedingungen auf europäischer Ebene - Probleme, die sich zu weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrisen ausweiten und sich auch negativ auf die Situation in Biberach niederschlagen können.

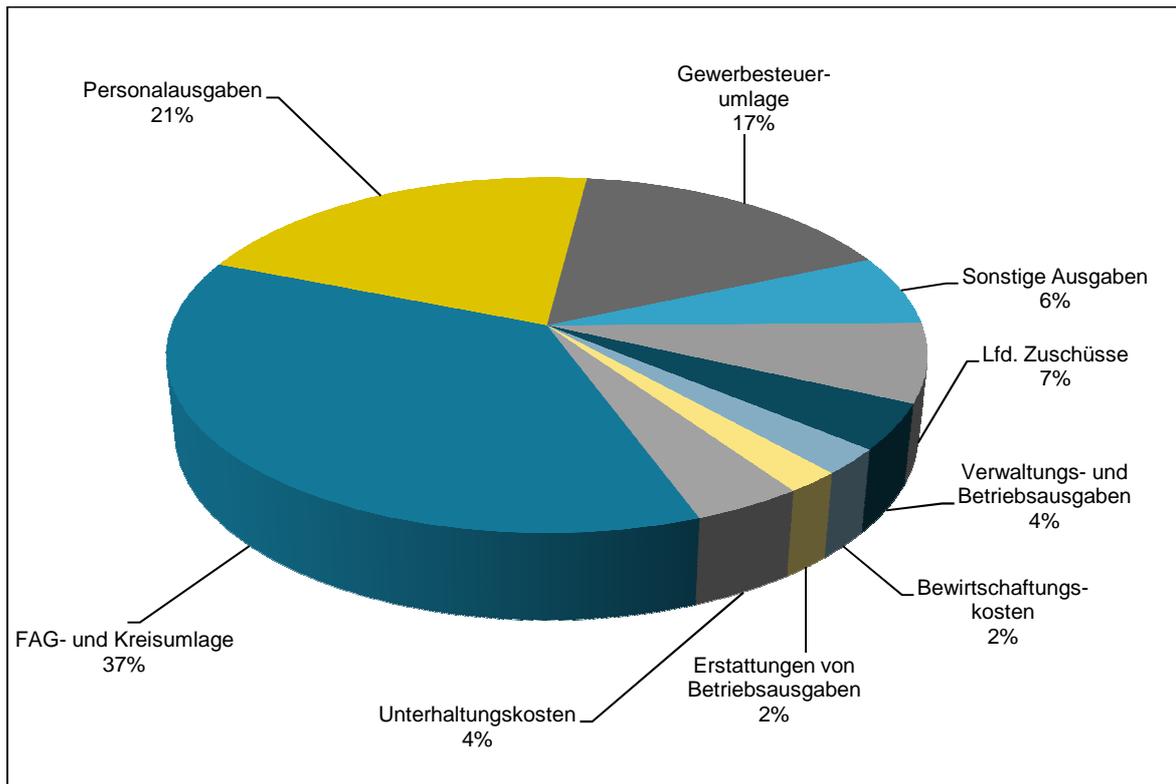
Um für Notfälle gerüstet zu sein, hat sich die Finanzverwaltung zum Ziel gesetzt, eine Risikovorsorge vorzuhalten, die sich hinsichtlich der Höhe am 1 - 2 fachen Nettogewerbesteueraufkommen des laufenden Jahres orientieren sollte.

Im Jahr 2016 entsprechen die Liquiditätsreserven aus der Allgemeinen Rücklage ungefähr dem 1,9 fachen Nettogewerbesteueraufkommen (Vorjahr: 1,6).



Entwicklung Verhältnis Stand der Allgemeinen Rücklage zum Nettogewerbesteueraufkommen

### Aufwendungen Verwaltungshaushalt



Wichtige Aufwendungen des Verwaltungshaushalts

Die Analyse der Ausgaben des Verwaltungshaushalts zeigt, dass es bei der Verteilung auf Ausgabenarten gegenüber dem Vorjahr kaum Veränderungen gibt. Auch an der Risikoeinschätzung ändert sich gegenüber dem Vorjahr nur wenig.

Mit 54 % ist der Großteil der Aufwendungen im Verwaltungshaushalt 2016 durch Umlagen (Gewerbesteuer-, FAG- und Kreisumlage) fremdbestimmt (Vorjahr: 56 %). Da Umlagesätze häufig im Rahmen der Finanzpolitik des Bundes und Landes bzw. des Landkreises angepasst werden, haben Politik und Verwaltung der Stadt Biberach - abgesehen von der Kreisumlage - hierauf keine Einflussmöglichkeiten.

Die Entwicklung des Umlagesatzes bei der Gewerbesteuer ist ein Paradebeispiel hierfür. Erfreulicherweise ist der Gewerbesteuerumlagesatz auch 2016 stabil. Dagegen hat sich der Umlagesatz bei der FAG-Umlage im Jahr 2016 gegenüber dem Vorjahr reduziert.

Da die Kreisumlage in den letzten Jahren stabil war, hatte die Stadt in diesem Bereich eine verlässliche Planungsgrundlage. Im Jahr 2012 wurde der Hebesatz insbesondere aufgrund der Defizite bei den Kreiskliniken von 28,40 % auf 29,50 % angehoben und im Jahr 2013 - als Folge der Privatisierung der Kliniken - auf 29,00 % gesenkt. Diese Entwicklung macht deutlich, wie abhängig auch die Stadt von den Kostenentwicklungen des Landkreises ist. Darüber hinaus wird der Landkreis durch die rückläufigen Ausschüttungen der Oberschwäbischen Elektrizitätswerke (OEW) als Folge der Energiewende belastet.

In den Umlagekosten nicht enthalten sind die von Bund und Land „bestellten“ Aufgaben, die jedoch von den Kommunen erbracht und finanziert werden müssen (z. B. Kleinkindbetreuung, Einführung der Doppik, Integration von Flüchtlingen usw.). Gerade im Bildungsbereich zeigt sich, dass zwar Verbesserungen erkennbar sind, das Konnexitätsprinzip aber nicht konsequent befolgt wird und die Kommunen von Bund und Land nicht mit den nötigen Finanzmitteln ausgestattet werden. Entwicklungen auf Bundes- und Landesebene sind deshalb weiterhin aufmerksam zu beobachten.

Bei den verbleibenden Ausgaben im Verwaltungshaushalt handelt es sich größtenteils um laufende Kosten aus dem Verwaltungsbetrieb sowie aus der Unterhaltung und Bewirtschaftung der öffentlichen Einrichtungen und Straßen. Erfahrungsgemäß sind Konsolidierungsmaßnahmen in diesen Bereichen - zumindest kurzfristig - nur schwer umzusetzen. Umso wichtiger ist hier die kritische Auseinandersetzung, z. B. mit dem Gebäudebestand und der für die Aufgabenerfüllung notwendigen Flächen. Rückläufige Kinderzahlen oder strukturelle Veränderungen in Einrichtungen, insbesondere im Bildungsbereich, sollten von einem aktiven Flächenmanagement begleitet werden.

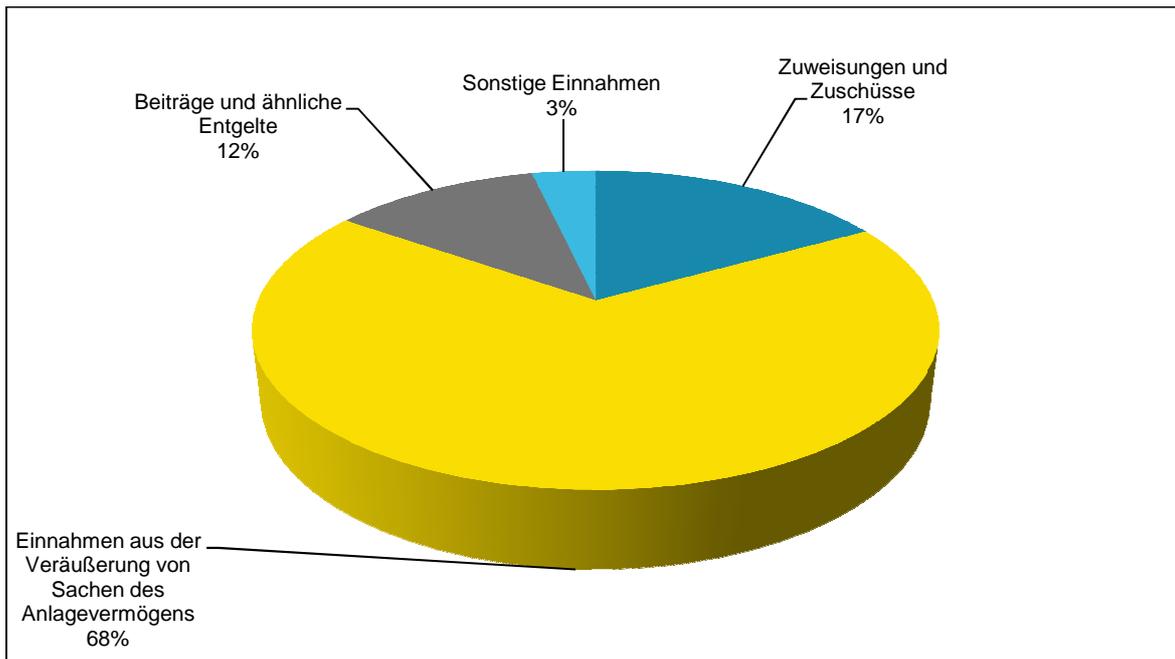
Den größten Ausgabenblock des laufenden Verwaltungsbetriebs stellen die Personalaufwendungen dar, die 21 % des Ausgabevolumens des Verwaltungshaushalts ausmachen (Vorjahr: 21 %) und jährliche Zuwachsraten zu verzeichnen haben. Da die Stadt der Tarifbindung und damit den tariflich vereinbarten Erhöhungen unterliegt, kann lediglich die Zahl der Mitarbeiter von der Stadt unmittelbar beeinflusst werden. Da hier kurzfristige Reaktionsmöglichkeiten nicht gegeben sind, ist jeder Stellenzuwachs auch ein Risikopotential. Kurzfristige Arbeitsspitzen können über Fremdvergaben oder befristetes Personal ausgeglichen werden. Dabei muss jedoch darauf geachtet werden, dass keine Doppelstrukturen durch eigenes Personal und Fremdvergabe an Dritte aufgebaut werden. Die ständige Optimierung der Verwaltungsabläufe ist eine Daueraufgabe jeder Organisation.

Die Bewirtschaftungskosten werden in erheblichem Maße von Entwicklungen am Weltmarkt beeinflusst. Preisrisiken können hier durch günstige Vertragsvereinbarungen reduziert werden. Gleichzeitig würden Einsparmöglichkeiten in einem effizienten Flächenmanagement und in der Verringerung von Standards bestehen. Investitionen in Energieeffizienzmaßnahmen und die Installation von Mess- und Kontrolleinrichtungen sollen zu Einsparungen führen, die finanziellen Effekte blieben bisher allerdings noch aus. Daher sollte die Amortisation dieser Maßnahmen kritisch geprüft werden.

Größere Einflussmöglichkeiten hat die Stadt bei freiwilligen Aufgaben wie z. B. bei der Vereins- und Sportförderung, beim Kulturangebot, beim Umweltschutz und bei der Stadtsanierung. Hier kann die Stadt grundsätzlich im Bedarfsfall auch kurzfristig auf der Ausgabenseite in Form von Zuschuss- oder Budgetkürzungen gegensteuern.

Im Rahmen der Umstellung auf die Kommunale Doppik müssen künftig die Abschreibungen erwirtschaftet werden, um einen ausgeglichenen Haushalt darstellen zu können. Bei derzeit jährlichen Abschreibungen von 6,80 Mio. €, in denen bei weitem noch nicht das komplette Anlagevermögen enthalten ist, wird deutlich, dass bei einer Zuführung von aktuell 30,28 Mio. € in Biberach die Anforderungen an den Haushaltsausgleich in 2016 erfüllt werden können. Die Perspektiven in der Finanzplanung sehen allerdings nicht mehr so vielversprechend aus.

### Einnahmen Vermögenshaushalt



Wichtige Einnahmearten des Vermögenshaushalts

Im Vermögenshaushalt stellt sich die Risikoanalyse etwas einfacher dar. Abgesehen vom operativen Ergebnis, der Zuführung vom Verwaltungshaushalt, steht ein Großteil der Einnahmen im Vermögenshaushalt in unmittelbarem Zusammenhang mit entsprechenden Investitionsausgaben. Hier gilt es, sämtliche Zuschussmöglichkeiten und gegebenenfalls steuerrechtliche Optionsmöglichkeiten wahrzunehmen, sowie im Hinblick auf die städtische Liquidität, Abschlags- und Beitragszahlungen zeitnah anzufordern. Bei der größten Einnahmeposition - der Veräußerung von Anlagevermögen - ist darauf zu achten, dass die Erlöse werthaltig sind. Mit der Umstellung auf den neuen Rechnungsstil, die Kommunale Doppik, werden entsprechende Gewinne und Verluste im künftigen Haushalt transparent dargestellt.

### Ausgaben Vermögenshaushalt

Die Entscheidung über Investitionen im Vermögenshaushalt liegt weitgehend in städtischer Hand. Die vom Gemeinderat festgelegten Objekte und Prioritäten führen zu einem klaren Aufgabenkatalog, den es abzuarbeiten gilt. Daher ist es wichtig, Investitionsmaßnahmen so zu takten, dass sowohl finanzielle als auch personelle Ressourcen angemessen berücksichtigt und damit teure Spitzen vermieden werden können. Dies war das Ziel der Klausurtagung und Investitionsliste 2015. Spezifische Risiken im Investitionsbereich wie Kostenüberschreitungen oder Haftungs- und Prozessrisiken sollten im Rahmen eines professionellen Projektmanagements durch das jeweilige Fachamt berücksichtigt werden. Aufgrund der Notwendigkeit einer hohen Risikovorsorge gilt es nach wie vor, mit Entnahmen aus der Allgemeinen Rücklage sparsam umzugehen.

Die finanziellen Risiken aus den Beteiligungsunternehmen sind zwischenzeitlich aufgrund der eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen wieder überschaubar. Die Unternehmen erwirtschaften wieder ein positives Ergebnis. Daher werden die Erträge der Beteiligungsunternehmen letztmalig 2016 noch thesauriert und künftig wieder ausgeschüttet, da die Eigenkapitalquote die angestrebte Zielgröße erreicht hat.

## **7.4.2. Eigenbetriebe**

### **Eigenbetrieb Stadtentwässerung Biberach**

Die Abwasserbeseitigung wurde zum 01.01.2005 in den Eigenbetrieb Stadtentwässerung Biberach ausgegliedert. Der Betrieb wird als Sondervermögen der Stadt mit einer eigenen Rechnungslegung geführt. Seit dem 01.01.2011 erfolgt die Buchhaltung nach den Vorgaben der Kommunalen Doppik.

Der Eigenbetrieb erhebt zur Deckung seiner Aufwendungen kostendeckende Abwassergebühren. Sollten sich durch Kostensteigerungen Defizite ergeben, sind diese durch eine Anpassung der Gebühr wieder auszugleichen. Hieran hat auch die Einführung der gesplitteten Abwassergebühr nichts geändert, da diese lediglich zu einer Gebühreumverteilung führt.

Im Verlauf des Jahres 2016 haben sich an der Einschätzung der Risiken des Eigenbetriebs Stadtentwässerung keine Änderungen ergeben. Auch wenn sich aktuell die Diskussion um die Umsatzsteuerpflicht für die Abwasserbeseitigung wieder beruhigt hat, bleibt mittelfristig die Gefahr einer Änderung des Umsatzsteuerrechts. Die Konsequenz davon wären entsprechende höhere Abwassergebühren für Privathaushalte, während Handel, Gewerbe und Industrie davon unberührt blieben. Diese Entwicklung im Europa- und Steuerrecht ist weiterhin aufmerksam zu beobachten.

Der Eigenbetrieb konnte das Wirtschaftsjahr 2016 mit einem guten Ergebnis abschließen. Insgesamt sind 2,86 Mio. € an Gebührenüberschussrückstellungen bilanziert. Diese werden ab der Kalkulationsperiode 2017 jährlich entsprechend aufgelöst, was zu einer Reduzierung der Gebühren geführt hat.

Trotzdem ist für die Zukunft von einem steigenden Sanierungsaufwand auszugehen, da der Eigenbetrieb über viele alte Kanäle, Pumpwerke und Regenüberlaufbecken verfügt. Hinzu kommen höhere Betriebskosten aus der erweiterten Kläranlage des Abwasserzweckverbandes (AZV).

Im investiven Bereich wurde, wie im Jahr zuvor, die Erschließung neuer Wohn- und Gewerbegebiete verwirklicht. Ob die Baukosten für die Erweiterung der Kläranlage aufgrund der relativ langen Bauzeit und diverser Provisorien beim derzeitigen Gesamtbudget von 13,75 Mio. € gehalten werden kann, ist derzeit noch offen. Zur Finanzierung der Ausgaben hat der Eigenbetrieb 2016 keine Darlehen aufgenommen. Da der Eigenbetrieb über keine Rücklagen verfügt, führen Investitionen zwangsläufig zu einer Erhöhung der Verschuldung. Hinzu kommt im Abwasserbereich die gebührenrechtlich fehlende Möglichkeit, Gewinne zu erzielen und Eigenkapital für spätere Investitionen anzusammeln. Die Kreditrisiken können über langfristig abgesicherte Verträge und über Darlehen von der Stadt Biberach reduziert werden.

Beim Eigenbetrieb Stadtentwässerung sind derzeit keine besonderen Risiken zu erkennen. Auf die Risikoberichte in den Wirtschaftsplänen und zum Jahresabschluss wird verwiesen.

### **Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft Biberach**

Zum 01.01.2006 wurde der Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft Biberach gegründet. Der Betrieb wird als Sondervermögen der Stadt mit einer eigenen Rechnungslegung geführt.

Gegenstand des Unternehmens ist die sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. Darüber hinaus kann der Eigenbetrieb auch Immobilien zu diesem Zweck veräußern, erwerben oder neu erstellen (§ 1 Betriebsatzung).

Beim Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft haben sich gegenüber der Risikoeinschätzung aus dem letzten Rechenschaftsbericht keine Änderungen ergeben. Bestandsgefährdende Risiken sind auf Grund der guten finanziellen Ausstattung nicht gegeben.

Der Eigenbetrieb verfügt über ausreichende Rücklagen (siehe Ziffer 7.3.1) und ist langfristig in der Lage, die Kreditrisiken auszugleichen.

Chancen bestehen beim Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft insbesondere in den günstigen Förderungsmöglichkeiten bei öffentlichen Wohnungen, die nach Aussagen des Eigenbetriebs auch genutzt werden.

Für die Verwirklichung des Geschäftsziels stehen ausreichend Mittel aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit zur Verfügung. Darüber hinaus hat die Stadt im Jahr 2016 zusätzliche Mittel für Neubauprojekte in Höhe von 3,00 Mio. € bereitgestellt (Dr. Nr. 2016/035/1). Finanzmittel für notwendige Modernisierungsmaßnahmen sind vorhanden.

Der Eigenbetrieb verfolgt aktuell das Ziel, ältere und schlecht vermietbare Wohnungen, deren Sanierung in keinem wirtschaftlichen Verhältnis steht, zu veräußern und diese bedarfsgerecht durch Neubauten zu ersetzen. Dadurch können finanzielle Risiken weiter reduziert werden.

Auf die Risikoberichte in den Wirtschaftsplänen und Geschäftsberichten wird verwiesen.

Aufgrund der nachlassenden Flüchtlingsströme hat sich die Situation in diesem Bereich etwas entspannt. Unabhängig davon ist preisgünstiger Wohnraum in Biberach gefragt und soll an verschiedenen Stellen in der Stadt umgesetzt werden.

### **7.4.3. Beteiligungen**

#### **Stadtwerke Biberach GmbH**

Die Stadtwerke Biberach GmbH ist eine 100%ige Tochter und damit eine unmittelbare Beteiligung der Stadt. Das Eigenkapital wurde in voller Höhe von der Stadt Biberach eingebracht und beträgt aktuell 6,26 Mio. €.

Die von der Stadt Biberach an die Stadtwerke übertragenen Aufgabenfelder Parkierung, Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) und Bäder führen allesamt zu Verlusten. Diese konnten in den Anfangsjahren 2001 - 2005 durch ordentliche Beteiligungserträge der e.wa riss GmbH & Co. KG und durch Zuführungen an die Kapitalrücklage der Stadtwerke Biberach GmbH ausgeglichen werden.

Seit dem Jahr 2006 weisen die Jahresabschlüsse der Stadtwerke Biberach GmbH stetig Verluste aus. Der Jahresfehlbetrag hat sich im Berichtsjahr 2016 gegenüber der Planung von 1,25 Mio. € auf 0,63 Mio. € verbessert. Dies ist insbesondere auf höhere Beteiligungserträge der e.wa riss GmbH & Co. KG zurückzuführen. Ausführliche Informationen zu den Entwicklungen in den einzelnen Sparten sind in Ziffer 9.7.2 erläutert.

Bei den Sparten der Stadtwerke Biberach GmbH handelt es sich um originäre Aufgaben der Daseinsvorsorge und somit um Bereiche des öffentlichen Interesses, deren wirtschaftliches Ergebnis von Haus aus defizitär ist. Lediglich die Beteiligungserträge der e.wa riss GmbH & Co. KG können zur Reduzierung der Verluste beitragen. Unstrittig ist deshalb, dass die Stadt weiterhin dafür Sorge tragen muss, dass die Stadtwerke Biberach GmbH mit ausreichenden finanziellen Mitteln zum Erhalt des Geschäftsbetriebs ausgestattet ist.

Nach Informationen der Geschäftsführung bestehen derzeit die nachfolgend näher beschriebenen Risiken bei der Stadtwerke Biberach GmbH, die jedoch den Fortbestand des Unternehmens nicht gefährden.

Das Risiko der Reduzierung der Ausgleichszahlungen des Landes für die Schülerbeförderung (§ 45a PBefG) besteht seit Jahren schon. Aktuell besteht die Gefahr, dass die Berechnungsgrundlagen geändert werden und sich die Zahlungen reduzieren könnten. Hinzu kommen weiter sinkende Schülerzahlen, welche in möglichen Zuweisungskürzungen münden könnten. Dieses Risiko ist jedoch nicht beeinflussbar.

Die seit 2013 geänderte, nachfrageorientierte Einnahmeaufteilung beim Donau-Iller-Nahverkehrsverbund GmbH (DING) hat zunächst zu Mindereinnahmen geführt. Seit 2015 greift die neue nachfrageorientierte Aufteilung, die einen Anstieg der Beförderungsfälle von 2,9 % aufweist.

Die anhaltend negative Kursentwicklung der von der Stadtwerke Biberach GmbH gehaltenen EnBW-Aktien stellt ebenfalls ein Risiko dar. Im Berichtsjahr 2016 müssen zum wiederholten Male Abschreibungen auf einen niedrigeren Buchwert vorgenommen werden. Weitere Kursrisiken in den kommenden Jahren können nicht ausgeschlossen werden. Zwischenzeitlich hat sich der Wert der Aktien gegenüber dem Anschaffungspreis mehr als halbiert.

Das größte Risiko besteht weiterhin in der unmittelbaren Beteiligung an der e.wa riss GmbH & Co. KG mit 50 %, sowie in der damit verbundenen mittelbaren Beteiligung an der e.wa riss Netze GmbH, das Tochterunternehmen der e.wa riss GmbH & Co. KG. Über den Ergebnisabführungsvertrag schlagen die Defizite des Tochterunternehmens voll bei der e.wa riss GmbH & Co. KG durch und belasten das Ergebnis der Mutter. Die in den letzten Jahren für die beiden Unternehmen sehr belastende Sparte Glasfaser konnte über die Verpachtungslösung stabilisiert werden.

Sowohl die e.wa riss GmbH & Co. KG als auch die e.wa riss Netze GmbH sind im Umbruch. Die Marketingstrategie „WIR 2020“ soll die Abwanderung von Kunden stoppen, die Umsätze erhöhen und letztendlich dauerhaft für solide Erträge sorgen. Inwiefern dann tatsächlich Beteiligungserträge daraus fließen und somit geringere Kapitalzuführungen vom städtischen Haushalt an die Stadtwerke Biberach GmbH nach sich ziehen, wird sich zeigen.

#### **e.wa riss GmbH & Co. KG / e.wa riss Netze GmbH**

Die Stadtwerke Biberach GmbH ist zu 50 % an der e.wa riss GmbH & Co. KG beteiligt. Weiterer gleichberechtigter Gesellschafter ist die EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH. Die e.wa riss GmbH & Co. KG befasst sich mit der Versorgung von Strom, Gas, Wasser und Wärme sowie der damit zusammenhängender Dienst- und Serviceleistungen.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Umsatzerlöse von 33,18 Mio. € um 2,57 Mio. € auf nunmehr 35,75 Mio. € erhöht. Ursächlich war neben witterungsbedingten Zuwächsen trotz anhaltendem Verlust bei den Tarifkunden insbesondere absatzbedingte Steigerungen durch Verkauf an Händler, Vorlieferanten und Netzbetreiber sowie der Gewinn einer größeren Ausschreibung im Gasbereich. Das Berichtsjahr schloss mit einem Gewinn von 3,92 Mio. € ab und bewegt sich damit wieder auf einem normalen Niveau. Im Jahr 2015 war ein Gewinn von 7,24 Mio. € zu verzeichnen. Das Ergebnis 2015 war geprägt vom Einmaleffekt aus der Vergleichszahlung der D&O Versicherung wegen der Geltendmachung von Haftungsansprüchen gegenüber der ehemaligen Geschäftsführung in Höhe von 2.500 T€.

Die Beteiligung erstreckt sich auch auf die e.wa riss Netze GmbH, da es sich bei dieser wiederum um eine 100 %ige Tochtergesellschaft der e.wa riss GmbH & Co. KG handelt. Die e.wa riss Netze GmbH ist mit dem Betrieb, der Wartung und dem Ausbau von Ver- und Entsorgungsnetzen, derzeit Strom, Gas und Glasfaser sowie damit zusammenhängender Dienst- und Serviceleistungen, beauftragt.

Die e.wa riss Netze GmbH weist im Berichtsjahr einen Gewinn von 0,25 Mio. € aus (Vorjahr: Gewinn 0,53 Mio. €). Darüber hinaus bestehen nicht unerhebliche Guthaben auf den Regulierungskonten, die jedoch nicht bilanziert werden dürfen, sondern erst in der Zukunft über künftige Netzentgelte realisiert werden.

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrags zwischen der e.wa riss GmbH & Co. KG und der e.wa riss Netze GmbH schlägt sich ein Jahresfehlbetrag oder Gewinn der e.wa riss Netze GmbH entsprechend auf das Ergebnis der Muttergesellschaft nieder.

Ausführliche Informationen zu den Entwicklungen der beiden Gesellschaften sind in Ziffer 9.7.3 und 9.7.4 enthalten.

Nach Informationen der Geschäftsführung bestehen derzeit die nachfolgend näher beschriebenen Risiken bei den Gesellschaften:

Geringere Margen im Strom- und Gasvertrieb stellen immer ein Risiko dar. Die Versorgungssicherheit wird vom Netzbetreiber gewährleistet, der Energielieferant ist somit beliebig austauschbar und wird von einer zunehmenden Anzahl von Verbrauchern rein preisgetrieben optimiert. Mit einer Fortsetzung dieses Trends ist zu rechnen. Dieser Negativentwicklung werden als Maßnahmen optimierte Vertriebsprodukte sowie verstärkte Marketingstrategien und die gemeinsame Dachmarke entgegen gestellt.

Die mögliche Verkeimung des Wassernetzes oder auftretende Verunreinigungen im Quellgebiet sind immer ein potentielles Risiko. Hinzu kommen mögliche Störungen im Netzbetrieb oder Ausfälle bei Pumpwerken oder Hochbehältern.

Ebenso bergen Betriebsprüfungen durch die Finanzverwaltung immer ein latentes Risiko, in Form von Steuer- und Zinsnachzahlungen.

Innerhalb der regulierten Netznutzungsentgelte im Bereich Strom und Gas besteht die Möglichkeit, dass die tatsächlichen Netzkosten nicht komplett anerkannt werden. Sinkende Erlösbergrenzen ab nachfolgenden Regulierungsperioden sowie gestiegene Anforderungen durch die Regulierung sind ebenfalls latente Risiken. Hier kann vor allem der Aufbau von Fachkompetenz im Regulierungsbe- reich langfristig zur Sicherung der Erlöse beitragen.

Die bisher größten finanziellen Risiken aus der Sparte Glasfaser konnten mit erfolgreichem Pacht- übergang des Glasfasernetzes Ende 2016 erheblich reduziert werden. Im Bereich der Gasversor- gung besteht ein latentes Risiko dergestalt, dass Biberach derzeit nur über eine Gaseinspeisung versorgt wird. Mit dem Bau einer zweiten Einspeisung in Höhe von 4,50 Mio. € ab dem Jahr 2017 soll diesem Risiko entgegen gewirkt werden. Darüber hinaus bestehen die üblichen Risiken eines Netzbetreibers in der möglichen Störung oder dem Ausfall der Netze.

Nach Einschätzung der Geschäftsführung bestehen zum Jahresabschluss 2016 keine bestandsge- fährdenden Risiken für die e.wa riss GmbH & Co. KG und für die e.wa riss Netze GmbH.

Der Aufsichtsratsvorsitzende sowie das städtische Beteiligungsmanagement werden die Aktivitäten weiterhin konstruktiv und kritisch begleiten.

Die Beteiligungsrisiken der Stadt Biberach an der e.wa riss GmbH & Co. KG sind - abgesehen von den bisher bekannten Risiken - auch vor dem Hintergrund der Energiewende neu zu beleuchten, die die e.wa riss GmbH & Co. KG mittel- bis langfristig vor neue Aufgaben stellt. Der politisch ge- wollte und geforderte Ausbau erneuerbarer Energien stellt die auf Großkraftwerken basierende Er- zeugungsinfrastruktur der großen Energieversorger grundsätzlich in Frage. Entsprechend besteht hier aus Sicht der Beteiligungsverwaltung Handlungsbedarf, das Portfolio an die geänderten Markt- und Wettbewerbsbedingungen anzupassen.

Ausführliche Informationen zu den Entwicklungen aller städtischen Beteiligungen sind den Ziffern 9.7.1 ff. zu entnehmen.

# **ANHANG**

mit Anlagen

## 8. Anhang

### 8.1 Stand der Vermögenserfassung und -bewertung

Aus der nachfolgenden Übersicht geht der Stand der Vermögenserfassung bzw. -bewertung im Hinblick auf die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens hervor. Die Einführung der Kommunalen Doppik für die Stadt Biberach ist zum 01.01.2019 vorgesehen. Es sind nur die Bilanzpositionen enthalten, die für die Stadt von Bedeutung sind. Die Bestände der Forderungen, Verbindlichkeiten und liquiden Mittel bleiben derzeit noch unberücksichtigt, weil diese erst im Rahmen der Eröffnungsbilanz stichtagbezogen dargestellt werden können.

Bei nahezu allen Bilanzpositionen ist inzwischen der Einstieg in die Erfassung und Bewertung erfolgt. Mit der kontinuierlichen Aufnahme von neuen Anlagegütern im Buchungsgeschäft nimmt auch der Aufwand für die laufende Anlagenbuchhaltung deutlich zu. Personelle Veränderungen im Kämmereramt und bei den Fachämtern haben auch im Jahr 2016 für einzelne Bilanzpositionen, insbesondere beim Infrastrukturvermögen, die abschließende und vollständige Bewertung verzögert. Parallel zur Erfassung und Bewertung einzelner Vermögensbereiche erfolgt eine schriftliche Dokumentation der Bilanzierungsgrundsätze und der getroffenen Festlegungen. Diese Aufzeichnungen stellen dann auch die Grundlage für die Dokumentation zur Eröffnungsbilanz und die Prüfung durch die Prüfungsbehörden dar.

| A K T I V A |   | Bearbeitungsstand |
|-------------|---|-------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Vermögen</b>                                     |                   |
| <b>1.1</b>  | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>            | ✓                 |
| <b>1.2</b>  | <b>Sachvermögen</b>                                 |                   |
| 1.2.1       | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | ●                 |
|             | Grünflächen   | ■                 |
|             | Ackerland, sonstige unbebaute Grundstücke           | ●                 |
|             | Wald, Forsten                                       | ✓                 |
| 1.2.2       | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | ●                 |
|             | Grundstücke   | ●                 |
|             | Gebäude und Aufbauten                               | ●                 |
|             | Spielplätze   | ●                 |
|             | Sport- und Freizeitanlagen                          | ■                 |
| 1.2.3       | Infrastrukturvermögen                               | ●                 |
|             | Straßen, Wege, Plätze und Straßenzubehör            | ●                 |
|             | Gewässer  | ✓                 |
|             | Friedhöfe   | ✓                 |
| 1.2.4       | Bauten auf fremdem Grund und Boden                  | ●                 |
| 1.2.5       | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                   | ●                 |
| 1.2.6       | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge         | ●                 |
| 1.2.7       | Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | ●                 |
| 1.2.8       | Vorräte   | -                 |
| 1.2.9       | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau              | ●                 |
| <b>1.3</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                               |                   |
| 1.3.1       | Anteile an verbundenen Unternehmen                  | ✓                 |
| 1.3.2       | Sonstige Beteiligungen und Ausleihungen             | ✓                 |
| 1.3.5       | Wertpapiere und sonstige Einlagen                   | ✓                 |
| <b>2.</b>   | <b>Abgrenzungsposten</b>                            |                   |
| 2.2         | Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse   | ●                 |

| P A S S I V A |  | Bearbeitungsstand |
|---------------|--|-------------------|
| <b>1.2</b>    | <b>Rücklagen</b>   |                   |
| 1.2.1         | Zweckgebundene Rücklagen   | ✓                 |
| <b>2.</b>     | <b>Sonderposten</b>  | ●                 |
| <b>3.</b>     | <b>Rückstellungen</b>  |                   |
| 3.1           | Lohn- und Gehaltsrückstellungen  | ✓                 |
| 3.4           | Gebührenüberschussrückstellungen   | ✓                 |
| 3.5           | Altlastensanierungsrückstellungen  | ✓                 |
| 3.6           | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen | ✓                 |
| 3.7           | Freiwillige Rückstellungen (anhängige Gerichtsverfahren)                       | ✓                 |
| <b>4.</b>     | <b>Verbindlichkeiten</b>   | ✓                 |
| 4.2           | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | ✓                 |
| <b>5.</b>     | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>   | ●                 |
| 5.1           | Abgrenzung Grabnutzungsgebühren  | ●                 |

Legende: ✓ vollständig erledigt

● Bewertung in Arbeit

■ Erfassung noch nicht begonnen

## 8.2 Kassenliquidität und Finanzierung von Investitionen

Die Kassenliquidität der Stadt Biberach war während des gesamten Jahres 2016 gewährleistet. Es besteht ein gemeinsames Cash-Management mit der Hospitalstiftung und dem Eigenbetrieb Stadtentwässerung in Form einer verbundenen Sonderkasse.

Für die Finanzierung von Investitionen sind nach § 78 GemO zunächst Investitionszuweisungen und die Überschüsse aus dem Verwaltungshaushalt (entspricht der Zuführung an den Vermögenshaushalt) heranzuziehen. Die Veräußerung von Vermögen zur Finanzierung von Investitionen ist zwar grundsätzlich zulässig, führt aber zu einem Substanzverlust und ist hinsichtlich des Grundsatzes der Wirtschaftlichkeit bedenklich. Nachrangig kann zur Finanzierung von Investitionen die Aufnahme von Krediten erfolgen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre.

Die Investitionsmaßnahmen der Stadt Biberach werden seit dem Jahr 2006 ausschließlich aus eigenen liquiden Mitteln finanziert. Für einzelne Bauprojekte wurden zudem Zuschüsse bewilligt. Kreditaufnahmen waren - wie in den Vorjahren - auch im Haushaltsjahr 2016 nicht geplant. Aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus für Geldanlagen, hat die Verwendung eigener Liquiditätsreserven weiterhin Vorrang vor der Finanzierung über Fremdkapital.

Der Anteil an eigenen Mitteln zur Finanzierung des Vermögenshaushalts hat sich gegenüber der Planung von 95,47 % (Vorjahr: 85,16 %) geringfügig auf 95,03 % reduziert (Vorjahr: 95,65 %). Ausschlaggebend hierfür sind die leichte Erhöhung des Gesamtvolumens im Vermögenshaushalt und die insgesamt etwas über Plan liegenden Zuschusseingänge.

### 8.3 Haushaltsreste

| Verwaltungshaushalt    | 2016<br>in €   | 2015<br>in €   |
|------------------------|----------------|----------------|
| Haushaltseinnahmereste | nicht zulässig | nicht zulässig |
| Haushaltsausgabereste  | 3.678.914,10   | 3.703.557,56   |

Haushaltseinnahmereste sind im Verwaltungshaushalt nicht zulässig.

Die **Haushaltsausgabereste** im Verwaltungshaushalt betragen 3.678.914,10 € (Vorjahr: 3.703.557,56 €). Das entspricht 2,02 % des Volumens vom Verwaltungshaushalt (Vorjahr: 1,94 %). Bei den Haushaltsresten enthalten sind auch die Budgetüberträge.

Die Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt gliedern sich in folgende Bereiche:

| Haushaltsausgabereste VwH nach Bereichen   | 2016<br>in €        | 2015<br>in €        |
|--|---------------------|---------------------|
| Budgets Schulen / Hort                     | 1.014.187,11        | 948.350,75          |
| Budgets Kindergärten                       | 3.359,14            | 3.218,26            |
| Kulturbudget                               | 637.083,71          | 377.829,72          |
| Sonstige Budgets                           | -12.147,67          | -1.989,49           |
| Zuschüsse Kleinkindbetreuung               | 1.450.000,00        | 1.094.570,38        |
| Sonstige Zuschüsse                         | 24.522,97           | 404.958,97          |
| Beratungsaufwand, Planungskosten           | 229.495,68          | 308.055,53          |
| Unterhaltungsaufwand Infrastrukturvermögen | 332.413,16          | 568.563,44          |
| <b>Gesamt</b>                              | <b>3.678.914,10</b> | <b>3.703.557,56</b> |

Die Haushaltsausgabereste im Verwaltungshaushalt haben sich gegenüber dem Vorjahr leicht reduziert und belaufen sich auf 2,02 % vom Volumen des Verwaltungshaushalts (Vorjahr: 1,94 %). Seit dem Jahr 2015 werden für Gebäudeunterhaltung und Wartung aufgrund der geänderten Planungsgrundlage keine Haushaltsreste mehr gebildet. Gleiches gilt seit dem Jahr 2016 auch für die Unterhaltung der Straßen.

| Vermögenshaushalt      | 2016<br>in €  | 2015<br>in €  |
|------------------------|---------------|---------------|
| Haushaltseinnahmereste | 3.041.830,00  | 2.188.332,00  |
| Haushaltsausgabereste  | 23.603.294,31 | 36.427.579,80 |

**Haushaltseinnahmereste** wurden insgesamt in Höhe von 3.041.830,00 € gebildet (Vorjahr: 2.188.332,00 €) und erhöhen sich leicht gegenüber dem Vorjahr. Die Haushaltseinnahmereste im Vermögenshaushalt betragen damit 7,09 % vom Volumen des Vermögenshaushalts (Vorjahr: 4,02 %).

Haushaltseinnahmereste wurden im Jahr 2015 lediglich für Zuschüsse gebildet, die bewilligt aber noch nicht vollständig abgerechnet sind. Darunter fallen die Landeszuschüsse für den Neubau der Dollinger-Realschule (1.703.900,00 €), für die Sanierung Alter Postplatz (348.300,00 €), für die Sanierung des Roten Baus (79.630,00 €) und für den weiteren Kunstrasenplatz (60.000,00 €). Darüber hinaus stehen noch Zuschüsse vom Kreisfeuerlöschverband für den Neubau des Feuerwehrhauses (600.000,00 €) und die Kostenbeteiligung am Kindergarten Rißegg (250.000,00 €) aus.

**Haushaltsausgabereste** wurden im Vermögenshaushalt in Höhe von 23.603.294,31 € gebildet (Vorjahr: 36.427.579,80 €) und reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr deutlich. Die Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt betragen 55,02 % vom Volumen des Vermögenshaushalts (Vorjahr: 66,87 %).

Die Haushaltsausgabereite im Vermögenshaushalt gliedern sich in folgende Bereiche:

| <b>Haushaltsausgabereite VmH nach Bereichen</b> | <b>2016<br/>in €</b> | <b>2015<br/>in €</b> |
|---|----------------------|----------------------|
| Erwerb von Grundstücken                         | 0,00                 | 5.000.000,00         |
| Erwerb von beweglichem Vermögen                 | 281.949,55           | 365.314,86           |
| Hochbaumaßnahmen                                | 15.344.021,54        | 23.465.814,38        |
| Tiefbaumaßnahmen                                | 3.885.155,82         | 3.983.550,15         |
| Außenanlagen (bei Gebäuden)                     | 8.194,71             | 0,00                 |
| Sportanlagen, Spielplätze, Grünflächen, Plätze  | 1.332.643,03         | 1.588.399,61         |
| Maßnahmen der Stadtsanierung                    | 626.815,20           | 365.847,44           |
| Hochwasserschutz, Wasserläufe                   | 1.356.569,46         | 304.946,99           |
| Zuschüsse an Dritte                             | 767.945,00           | 1.353.706,37         |
| <b>Gesamt</b>                                   | <b>23.603.294,31</b> | <b>36.427.579,80</b> |

Seit Jahren bewegt sich die Stadt bei den Haushaltsausgabereiten im Vermögenshaushalt auf einem sehr hohen Niveau. Im Berichtsjahr entfallen rd. 55 % des Volumens im Vermögenshaushalt auf die Haushaltsausgabereite und sind ein deutliches Indiz dafür, dass die geplanten Investitionsmaßnahmen nicht in der vorgesehenen Zeit abgearbeitet werden können. Eine Reduzierung der Haushaltsausgabereite ist im Hinblick auf die Umstellung in die Kommunale Doppik zwingend erforderlich. Erste Maßnahmen zur Reduzierung wurden hier im Berichtsjahr bereits vorgenommen und erfordern von allen Beteiligten eine realistischere Planung bei den Investitionsmaßnahmen.

Ziffer 9.5 enthält eine detaillierte Übersicht, in der die einzelnen Haushaltsreste maßnahmenbezogen dargestellt sind.

## 8.4 Kassenreste (Forderungen / Verbindlichkeiten)

| Verwaltungshaushalt | 2016<br>in € | 2015<br>in € |
|---------------------|--------------|--------------|
| Kasseneinnahmereste | 655.283,08   | 980.639,03   |
| Kassenausgabereiste | 907.652,24   | 874.993,19   |

**Kasseneinnahmereste** (Forderungen) bestehen im Verwaltungshaushalt insgesamt in Höhe von 655.283,08 € (Vorjahr: 980.639,03 €) und betragen 0,36 % vom Volumen des Verwaltungshaushalts (Vorjahr: 0,51 %). Sie sind insbesondere begründet durch Zahlungsrückstände bei der Gewerbesteuer in Höhe von 233.338,72 € (Vorjahr: 127.449,94 €) und der Vollverzinsung der Gewerbesteuer einschließlich Nebenforderungen mit 57.811,31 € (Vorjahr: 250.332,65 €). Die Anlagen zum Anhang (Ziffer 9.2) enthalten eine Zusammenstellung aller Kasseneinnahmereste des Verwaltungshaushalts.

Von den offenen Forderungen befinden sich zum Abschlussstichtag 222.111,98 € (Vorjahr: 469.496,79 €) im Mahn- und Vollstreckungsverfahren und sind zwischenzeitlich teilweise bereits beglichen worden. Die restlichen Forderungen sind überwiegend abgrenzungstechnisch bedingt und damit keine Zahlungsrückstände im eigentlichen Sinne, da die Zahlungseingänge lediglich im Folgejahr verbucht sind. Bei den offenen Forderungen handelt es sich mit Ausnahme von einzelnen Stundungs- und Aussetzungsfällen ausschließlich um kurzfristig fällige Forderungen.

Aufgrund der bisherigen Erfahrungen müssen die noch offenen Forderungen teilweise als unsicher eingestuft und mittelfristig in Form einer Einzelwertberichtigung niedergeschlagen werden. Dem Forderungsmanagement kommt dabei eine immer wichtigere Bedeutung zu und erfordert eine permanente Überwachung der Forderungen. Die Beitreibung der Rückstände wird durch neue gesetzliche Regelungen, bürokratische Hürden und diverse Online-Dienste immer komplexer und damit aufwändiger. Die mit der Vollstreckung verbundenen Kosten sind nicht zu unterschätzen. Damit sind Vollstreckungsmaßnahmen bei geringeren Forderungen tendenziell unwirtschaftlich, müssen allerdings ordnungspolitisch zwingend durchgesetzt werden.

**Kassenausgabereiste** (Verbindlichkeiten) bestehen im Verwaltungshaushalt in Höhe von 907.652,24 € (Vorjahr: 874.993,19 €). Die zum Stichtag offenen Verbindlichkeiten sind wie in den Vorjahren insbesondere bei den Bewirtschaftungskosten sowie dem Anteil für die Oberflächenentwässerung angefallen und ausschließlich abgrenzungstechnisch bedingt.

Insgesamt betragen die Kassenausgabereiste im Verwaltungshaushalt 0,50 % vom Volumen des Verwaltungshaushalts (Vorjahr: 0,46 %). Die einzelnen Reste sind in den Anlagen zum Anhang aufgeführt (Ziffer 9.3).

| Vermögenshaushalt   | 2016<br>in € | 2015<br>in € |
|---------------------|--------------|--------------|
| Kasseneinnahmereste | 4.544,36     | 73.532,31    |
| Kassenausgabereiste | 0,00         | 0,00         |

**Kasseneinnahmereste** bestehen im Vermögenshaushalt in Höhe von 4.544,36 € (0,01 %); im Vorjahr betragen sie 73.532,31 € (0,13 %). Die Forderungen waren ausschließlich abgrenzungsbedingt und sind zwischenzeitlich beglichen.

**Kassenausgabereiste** sind im Vermögenshaushalt wie im Vorjahr nicht vorhanden.

## 8.5 Verpflichtungsermächtigungen - Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

In der Kommunalen Doppik sind nach § 42 GemHVO nicht bilanzierte Vorbelastungen für künftige Haushaltsjahre im Anhang auszuweisen. In Frage kommen insbesondere Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.

Bei der Stadt Biberach waren im Jahr 2016 nachfolgende Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 39.358.070,00 € (Vorjahr: 41.588.000,00 €) im Haushaltsplan genehmigt und wurden im Haushaltsjahr 2016 teilweise in Anspruch genommen. Die aus diesen Ermächtigungen resultierenden Verpflichtungen sind insgesamt unbedenklich, da diese bereits über den Haushalt 2017 finanziert wurden oder im Finanzplanungszeitraum finanziert werden sollen.

| HHSt.       | Bezeichnung                                      | VE 2016         |
|-------------|--|-----------------|
| <b>1300</b> | <b>Feuerschutz</b>                               |                 |
| 940000-100  | Neubau Feuerwehrhaus Biberach                    | 10.800.000,00 € |
| <b>2310</b> | <b>Wieland-Gymnasium</b>                         |                 |
| 945000-100  | Außensanierung                                   | 3.970.000,00 €  |
| <b>2700</b> | <b>Pflugschule-Förderschule</b>                  |                 |
| 941000-100  | Sanierung  | 2.574.740,00 €  |
| <b>3120</b> | <b>Förderung der Hochschule</b>                  |                 |
| 947000-100  | Neubau ITZ Plus                                  | 5.305.000,00 €  |
| <b>3700</b> | <b>Kirchliche Angelegenheiten</b>                |                 |
| 987000-900  | Sanierung Kirche St. Martin                      | 1.000.000,00 €  |
| <b>4602</b> | <b>Jugendhaus</b>                                |                 |
| 940000-100  | Neubau Jugendhaus                                | 820.000,00 €    |
| <b>4642</b> | <b>Kindergarten Talfeld</b>                      |                 |
| 940000-100  | Neubau Kindergarten Talfeld                      | 455.000,00 €    |
| <b>4649</b> | <b>Allgemeine Kinderbetreuung</b>                |                 |
| 940000-100  | Neubau Kindergarten Rißegg                       | 1.463.000,00 €  |
| <b>5500</b> | <b>Förderung des Sports</b>                      |                 |
| 987000-900  | Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen von Vereinen | 50.000,00 €     |
| <b>5604</b> | <b>Turn- und Festhalle Mettenberg</b>            |                 |
| 940000-100  | Neubau Turn- und Festhalle Mettenberg            | 750.000,00 €    |
| <b>5611</b> | <b>Sporthalle Mali-Gemeinschaftsschule</b>       |                 |
| 940000-100  | Sanierung  | 589.000,00 €    |
| <b>6150</b> | <b>Stadtsanierung</b>                            |                 |
| 967500-101  | Umgestaltung Alter Postplatz                     | 1.720.000,00    |
| <b>6300</b> | <b>Straßen, Wege, Plätze, Brücken</b>            |                 |
| 951178-100  | Gewerbegebiet Aspach - Anschlüsse GE             | 200.000,00 €    |
| 951312-300  | Verbindung Mettenberger-/Ulmer Straße            | 2.417.580,00 €  |
| 951345-300  | Verlängerung Vollmerstraße                       | 1.700.000,00 €  |
| 951352-300  | Eingangsbereich Brücke Liebherr                  | 500.000,00 €    |
| 951415-300  | Straßenkataster Schwarzbachstraße                | 270.000,00 €    |
| 951434-300  | Straßenkataster Hagenbucher Weg                  | 610.000,00 €    |
| 951455-300  | Straßenkataster Bergstraße - Ringschnait         | 145.000,00 €    |
| <b>6600</b> | <b>Bundes- und Landesstraßen</b>                 |                 |
| 951105-100  | Aufstieg zur B 30                                | 228.000,00 €    |
| 951109-100  | Umfahrung Ringschnait B 312                      | 10.750,00 €     |

| HHSt.       | Bezeichnung                           | VE 2016        |
|-------------|---------------------------------------|----------------|
| <b>6900</b> | <b>Wasserläufe, Wasserbau</b>         |                |
| 965101-100  | Hochwasserschutz Rot-/Wolfentalbach   | 1.800.000,00 € |
| 965102-100  | Hochwasserschutz Stafflangen/Hofen    | 470.000,00 €   |
| 965103-100  | Hochwasserschutz Ringschnait          | 280.000,00 €   |
| 968101-100  | Sanierung Bachmauer Schwarzbachstraße | 490.000,00 €   |
| <b>8400</b> | <b>Stadthalle</b>                     |                |
| 940000-100  | Beleuchtungssanierung                 | 740.000,00 €   |

Verpflichtungsermächtigungen können über- und außerplanmäßig bereitgestellt werden, sofern der Gesamtbetrag der in der Haushaltssatzung genehmigten Verpflichtungsermächtigungen nicht überschritten wird. Für folgende Maßnahmen wurden im Berichtsjahr über- und außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 1.701.000,00 € bewilligt und in gleicher Höhe bei anderen Maßnahmen gesperrt.

| HHSt.       | Bezeichnung                           | üpl. / apl. VE 2016 |
|-------------|---------------------------------------|---------------------|
| <b>4642</b> | <b>Kindergarten Talfeld</b>           |                     |
| 940000-100  | Neubau Kindergarten Talfeld           | 411.000,00 €        |
| <b>6300</b> | <b>Straßen, Wege, Plätze, Brücken</b> |                     |
| 951345-300  | Verlängerung Vollmerstraße            | 250.000,00 €        |
| 951415-300  | Straßenkataster Schwarzbachstraße     | 270.000,00 €        |
| <b>6900</b> | <b>Wasserläufe, Wasserbau</b>         |                     |
| 965103-100  | Hochwasserschutz Ringschnait          | 280.000,00 €        |
| 968101-100  | Sanierung Bachmauer Schwarzbachstraße | 490.000,00 €        |

## 8.6 Organe der Stadt Biberach

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| Oberbürgermeister    | Norbert Zeidler    |
| Erster Bürgermeister | Roland Wersch      |
| Bürgermeister        | Christian Kuhlmann |

| <b>Gemeinderat</b>   |           | <b>Stand: 31.12.2016</b> |
|----------------------|-----------|--------------------------|
| Tom Abele            | CDU       |                          |
| Lucia Authaler       | CDU       |                          |
| Magdalena Bopp       | FW        |                          |
| Alfred Braig         | FDP       |                          |
| Hans-Peter Brenner   | CDU       |                          |
| Otto Deeng           | CDU       |                          |
| Rainer Etzinger      | CDU       |                          |
| Stefanie Etzinger    | FW        |                          |
| Christoph Funk       | FDP       |                          |
| Marlene Goeth        | FW        |                          |
| Flavia Gutermann     | FW        |                          |
| Hubert Hagel         | CDU       |                          |
| Ralph Heidenreich    | Die Linke |                          |
| Ulrich Heinkele      | FW        |                          |
| Manuela Hölz         | GRÜNE     |                          |
| Monika Holl          | SPD       |                          |
| Reinhold Hummler     | FW        |                          |
| Elisabeth Jeggle     | CDU       |                          |
| Werner-Lutz Keil     | SPD       |                          |
| Friedrich Kolesch    | CDU       |                          |
| Gabriele Kübler      | SPD       |                          |
| Bruno Mader          | SPD       |                          |
| Dr. Rudolf Metzger   | SPD       |                          |
| Herbert Pfender      | CDU       |                          |
| Dr. Heiko Rahm       | SPD       |                          |
| Dr. Peter Schmid     | GRÜNE     |                          |
| Peter Schmogro       | CDU       |                          |
| Silvia Sonntag       | GRÜNE     |                          |
| Johannes Walter      | CDU       |                          |
| Josef Weber          | GRÜNE     |                          |
| Dr. Otmar M. Weigele | FDP       |                          |
| Dr. Manfred Wilhelm  | GRÜNE     |                          |

## 9. Anlagen zum Anhang

### 9.1 Vermögensübersicht

| UA   | Beschreibung                                    | Stand<br>zum 01.01.2016<br>in € | Zugänge<br>in € | Abgänge<br>in € | Umbuchungen<br>in € | Zuschreibungen<br>in € | Abschreibungen<br>in € | Stand<br>zum 31.12.2016<br>in € |
|------|---|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|
| 0000 | Gemeindeorgane,<br>Pensionäre                   | 56.065,92                       | 48.717,51       | 15.993,60       | 1.190,00            | 0,00                   | 7.063,13               | 82.916,70                       |
| 0100 | Rechnungsprüfungsamt                            | 6.508,87                        | 981,88          | 0,00            | 1.664,58            | 0,00                   | 1.564,30               | 7.591,03                        |
| 0200 | Haupt- und Ortsverwaltung                       | 493.289,54                      | 653.883,81      | 5.284,79        | -52.301,26          | 0,00                   | 208.655,27             | 880.932,03                      |
| 0300 | Kämmereiamt                                     | 161.188,05                      | 5.897,08        | 121,43          | 6.797,84            | 0,00                   | 33.327,27              | 140.434,27                      |
| 0350 | Liegenschaftsamt mit<br>Wirtschaftsförderung    | 11.769,24                       | 4.535,78        | 0,00            | 1.067,99            | 0,00                   | 3.274,87               | 14.098,14                       |
| 0610 | Verwaltungsgebäude                              | 2.393.175,58                    | 1.173.615,91    | 1.005,89        | 0,00                | 0,00                   | 943.969,36             | 2.621.816,24                    |
| 0630 | Gebäudemanagement                               | 113.972,24                      | 28.299,12       | 0,00            | 2.037,28            | 0,00                   | 15.660,10              | 128.648,54                      |
| 0800 | Personalrat                                     | 3.964,49                        | 563,97          | 0,00            | -312,74             | 0,00                   | 896,61                 | 3.319,11                        |
| 1100 | Ordnungsamt                                     | 153.073,67                      | 599.387,20      | 0,00            | 9.702,63            | 0,00                   | 73.552,90              | 688.610,60                      |
| 1110 | Lokale Agenda                                   | 2.860,04                        | 0,00            | 0,00            | -168,84             | 0,00                   | 372,71                 | 2.318,49                        |
| 1300 | Feuerschutz                                     | 2.649.998,43                    | 5.190.293,67    | 0,00            | 0,00                | 14.180,29              | 44.228,27              | 7.810.244,12                    |
| 2000 | Amt für Bildung, Betreuung<br>und Sport         | 9.678,28                        | 10.462,53       | 0,00            | 1.018,64            | 0,00                   | 3.274,47               | 17.884,98                       |
| 2110 | Braith-Grundschule                              | 409.502,62                      | 18.314,99       | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 24.177,55              | 403.640,06                      |
| 2111 | Birkendorf-Grundschule mit<br>Lehrschwimmbecken | 930.558,26                      | 10.613,43       | 3.381,07        | 0,00                | 0,00                   | 80.968,31              | 856.822,31                      |
| 2112 | Mittelberg-Grundschule                          | 263.178,05                      | 11.175,21       | 1.854,53        | 0,00                | 0,00                   | 5.494,09               | 267.004,64                      |
| 2113 | Gaisental-Grundschule                           | 2.433.605,35                    | -30.168,22      | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 119.108,38             | 2.284.328,75                    |
| 2114 | Grundschule Stafflangen                         | 994.686,84                      | 851,12          | 508,90          | 0,00                | 0,00                   | 55.192,53              | 939.836,53                      |
| 2115 | Grundschule Ringschnait                         | 102.139,51                      | 7.932,52        | 890,85          | 0,00                | 0,00                   | 25.364,65              | 83.816,53                       |
| 2116 | Grundschule Rißegg                              | 787.550,34                      | 67,97           | 508,90          | 0,00                | 0,00                   | 78.421,50              | 708.687,91                      |
| 2117 | Grundschule Mettenberg                          | 1.236.954,18                    | 1.497.496,12    | 879,85          | 0,00                | 0,00                   | 19.405,08              | 2.714.165,37                    |
| 2130 | Mali-Gemeinschaftsschule                        | 1.495.652,09                    | 11.488,23       | 135,29          | -122,23             | 0,00                   | 115.441,32             | 1.391.441,48                    |
| 2210 | Dollinger-Realschule                            | 24.887.024,48                   | 75.135,44       | 4.137,35        | 2.303,55            | 0,00                   | 908.528,82             | 24.051.797,30                   |
| 2310 | Wieland-Gymnasium                               | 1.636.514,06                    | 722.821,53      | 289,31          | 4.595,15            | 0,00                   | 161.036,49             | 2.202.604,94                    |

| UA   | Beschreibung                               | Stand<br>zum 01.01.2016<br>in € | Zugänge<br>in € | Abgänge<br>in € | Umbuchungen<br>in € | Zuschreibungen<br>in € | Abschreibungen<br>in € | Stand<br>zum 31.12.2016<br>in € |
|------|--|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|
| 2320 | Pestalozzi-Gymnasium                       | 3.187.784,13                    | 88.845,84       | 755,37          | 0,00                | 0,00                   | 239.826,98             | 3.036.047,62                    |
| 2700 | Pflugschule - Förderschule                 | 886.693,11                      | 2.665.643,35    | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 6.144,52               | 3.546.191,94                    |
| 2910 | Hort an Schulen                            | 153.925,32                      | 17.185,00       | 2.191,63        | 0,00                | 0,00                   | 15.067,78              | 153.850,91                      |
| 2920 | Schulverpflegung                           | 3.515.891,06                    | 3.381,63        | 2.456,28        | -716,57             | 0,00                   | 148.536,14             | 3.367.563,70                    |
| 3000 | Verwaltung kultureller<br>Angelegenheiten  | 18.266,93                       | 5.581,59        | 0,00            | -12.253,87          | 0,00                   | 1.685,86               | 9.908,79                        |
| 3210 | Museum Biberach                            | 241.343,35                      | 45.969,30       | 3.704,87        | 847,28              | 0,00                   | 35.196,63              | 249.258,43                      |
| 3212 | Wielandmuseum und<br>Wielandarchiv         | 5.449,20                        | 795.060,63      | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 31.096,50              | 769.413,33                      |
| 3213 | Stadtarchiv                                | 21.012,90                       | 2.509.014,96    | 53,75           | 23,63               | 0,00                   | 132.539,27             | 2.397.458,47                    |
| 3330 | Bruno-Frey-Musikschule                     | 418.433,28                      | 46.908,23       | 0,00            | 333,20              | 0,00                   | 29.594,54              | 436.080,17                      |
| 3420 | Heimatspflege, Kulturtragen-<br>de Vereine | 16.630,58                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 2.122,64               | 14.507,94                       |
| 3430 | Komödienhaus                               | 418.243,51                      | 3.285,16        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 27.352,71              | 394.175,96                      |
| 3440 | Hugo-Häring-Haus                           | 246.424,30                      | 13.305,29       | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 6.321,00               | 253.408,59                      |
| 3450 | Förderung der Jugend-<br>kunstschule       | 528.802,79                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 23.159,33              | 505.643,46                      |
| 3460 | Alte Stadthalle                            | 111.282,46                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 2.253,48               | 109.028,98                      |
| 3470 | Gigelberghalle                             | 2.047.188,80                    | 1.848,64        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 146.040,61             | 1.902.996,83                    |
| 3500 | Volkshochschule                            | 462.522,81                      | 51.858,80       | 0,00            | 2.875,04            | 0,00                   | 87.305,98              | 429.950,67                      |
| 3520 | Stadtische Bücherei                        | 558.561,24                      | 41.191,85       | 12,06           | 1.629,81            | 0,00                   | 56.470,70              | 544.900,14                      |
| 4600 | Förderung der Jugend                       | 149.104,54                      | 1.500,00        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 8.849,90               | 141.754,64                      |
| 4601 | Jugendveranstaltungsraum                   | 819.882,74                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 18.733,11              | 801.149,63                      |
| 4640 | Kindertagesstätte Biberach                 | 276.431,34                      | 2.357,38        | 682,03          | 0,00                | 0,00                   | 8.857,74               | 269.248,95                      |
| 4641 | Kindergarten Ringschnait                   | 237.545,10                      | 0,00            | 821,37          | 0,00                | 0,00                   | 20.542,53              | 216.181,20                      |
| 4643 | Kindergarten Waldseer<br>Straße            | 50.657,37                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 12.529,44              | 38.127,93                       |
| 4644 | Kindergarten Memelstraße                   | 0,00                            | 226.101,56      | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 0,00                   | 226.101,56                      |
| 4645 | Kindergarten Fünf-Linden                   | 601.671,62                      | 4.914,70        | 1.155,38        | 0,00                | 0,00                   | 27.635,34              | 577.795,60                      |
| 4646 | Kindergarten Rißegg                        | 396.772,54                      | 950,81          | 683,74          | 1.018,64            | 0,00                   | 16.431,59              | 381.626,66                      |
| 4647 | Kindergarten Mettenberg                    | 950.901,37                      | 0,00            | 683,74          | 0,00                | 0,00                   | 29.717,07              | 920.500,56                      |

| UA   | Beschreibung                              | Stand<br>zum 01.01.2016<br>in € | Zugänge<br>in € | Abgänge<br>in € | Umbuchungen<br>in € | Zuschreibungen<br>in € | Abschreibungen<br>in € | Stand<br>zum 31.12.2016<br>in € |
|------|---|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|
| 4649 | Allgemeine Kinder-<br>betreuung           | 256.728,08                      | 7.371.631,82    | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 249.298,53             | 7.379.061,37                    |
| 4800 | Stadtteilhaus Weißes Bild/<br>Gaisental   | 977.210,12                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 43.161,94              | 934.048,18                      |
| 5601 | Turn- und Festhalle<br>Ringschnait        | 1.546.195,24                    | 5.106,96        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 57.378,11              | 1.493.924,09                    |
| 5602 | Turn- und Festhalle Rißegg                | 948.977,49                      | 2.503,18        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 19.404,24              | 932.076,43                      |
| 5611 | Sporthalle Mali-<br>Gemeinschaftsschule   | 501.593,42                      | 16.923,31       | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 42.812,10              | 475.704,63                      |
| 5612 | Wilhelm-Leger-Sporthalle                  | 7.692.973,47                    | 3.733,52        | 0,00            | -1.899,96           | 0,00                   | 240.694,98             | 7.454.112,05                    |
| 5613 | Turnhallen der Gymnasien                  | 2.462.328,05                    | 1.227,99        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 82.011,12              | 2.381.544,92                    |
| 5614 | Sporthalle der Gymnasien                  | 434.023,22                      | 2.261,46        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 23.328,36              | 412.956,32                      |
| 5615 | Turnhalle Pflugschule -<br>Förderschule   | 15.499,77                       | 4.746,91        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 13.009,62              | 7.237,06                        |
| 5800 | Grünanlagen, Spielplätze,<br>Umweltschutz | 1.668,24                        | 15.694,00       | 0,00            | 168,84              | 0,00                   | 1.226,17               | 16.304,91                       |
| 6000 | Bauverwaltung und Bau-<br>ordnung         | 32.310,21                       | 22.816,71       | 0,00            | 333,67              | 0,00                   | 6.673,35               | 48.787,24                       |
| 6010 | Hochbauverwaltung                         | 37.267,80                       | 6.440,88        | 0,00            | 2.884,56            | 0,00                   | 7.651,11               | 38.942,13                       |
| 6020 | Tiefbauverwaltung                         | 24.245,88                       | 18.681,14       | 44,77           | 2.086,63            | 0,00                   | 8.105,21               | 36.863,67                       |
| 6100 | Stadtplanung, Vermessung                  | 29.666,07                       | 12.796,95       | 0,00            | 2.760,89            | 0,00                   | 11.149,47              | 34.074,44                       |
| 6120 | Gutachterausschuss                        | 955,52                          | 432,00          | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 424,65                 | 962,87                          |
| 6150 | Stadt-sanierung                           | 846,66                          | 1.185,53        | 0,00            | 333,20              | 0,00                   | 339,18                 | 2.026,21                        |
| 6300 | Straßen, Wege, Plätze,<br>Brücken         | 83.164,25                       | 31.881,87       | 26.954,35       | 16.545,12           | 0,00                   | 19.231,83              | 85.405,06                       |
| 6830 | Tiefgarage Steigerlager                   | 277.135,11                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 62.851,26              | 214.283,85                      |
| 6900 | Wasserläufe, Wasserbau                    | 2.173.767,95                    | 140.235,81      | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 92.486,43              | 2.221.517,33                    |
| 7300 | Märkte                                    | 12.181,28                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 3.671,04               | 8.510,24                        |
| 7320 | Weihnachtsmarkt                           | 59.600,00                       | 9.920,00        | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 11.307,78              | 58.212,22                       |
| 7510 | Städtische Friedhöfe                      | 2.196.025,30                    | 197.595,85      | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 96.457,93              | 2.297.163,22                    |
| 7650 | Öffentliche Bedürfnisanstal-<br>ten       | 237.927,47                      | 0,00            | 0,00            | 0,00                | 0,00                   | 11.047,93              | 226.879,54                      |
| 7710 | Baubetriebsamt                            | 5.492.103,29                    | 838.453,22      | 5.056,50        | 24.307,36           | 0,00                   | 399.986,15             | 5.949.821,22                    |
| 7900 | Stadtmarketing, Tourismus                 | 86.538,75                       | 135.609,57      | 1.349,55        | 5.035,49            | 0,00                   | 23.969,27              | 201.864,99                      |

| UA   | Beschreibung                                 | Stand<br>zum 01.01.2016<br>in € | Zugänge<br>in €      | Abgänge<br>in €   | Umbuchungen<br>in € | Zuschreibungen<br>in € | Abschreibungen<br>in € | Stand<br>zum 31.12.2016<br>in € |
|------|--|---------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|
| 8400 | Stadthalle                                   | 8.573.771,50                    | 110.164,78           | 0,00              | 18.260,87           | 0,00                   | 911.618,08             | 7.790.579,07                    |
| 8551 | Forstwirtschaft                              | 6.958.129,97                    | 4.362,79             | 960,64            | 543,20              | 0,00                   | 6.425,43               | 6.955.649,89                    |
| 8800 | Allg. Grundvermögen -<br>Bebaute Grundstücke | 6.968.939,96                    | 8.666.923,50         | 61.855,20         | -16.545,12          | 0,00                   | 219.335,56             | 15.338.127,58                   |
|      | <b>Gesamtsumme</b>                           | <b>105.636.106,59</b>           | <b>34.188.601,26</b> | <b>144.412,98</b> | <b>26.044,50</b>    | <b>14.180,29</b>       | <b>6.728.046,20</b>    | <b>132.992.473,45</b>           |

Der Anfangsstand in Höhe von insgesamt 105.636.106,59 € ist um 396.016,03 € höher als der beim Jahresabschluss 2015 ausgewiesene Endstand zum 31.12.2015. Diese Abweichung resultiert aus der Aufnahme von bestehenden Anlagegütern zum 01.01.2016 im Rahmen der Erstbewertung, da diese keine klassischen Zugänge im Berichtsjahr darstellen.

## 9.2 Forderungsübersicht / Kasseneinnahmereste

### Verwaltungshaushalt

| Grp.               | Bezeichnung  | Betrag<br>31.12.2016 | Betrag<br>31.12.2015 |
|--------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>0</b>           | <b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>                   |                      |                      |
| 000100             | Grundsteuer A  | 449,11 €             | 580,29 €             |
| 001000             | Grundsteuer B  | 10.433,27 €          | 7.171,67 €           |
| 003000             | Gewerbsteuer   | 233.338,72 €         | 127.449,94 €         |
| 012000             | Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                       | 0,00 €               | 60.557,20 €          |
| 020000             | Vergnügungssteuer  | 6.009,26 €           | 2.618,98 €           |
| 022000             | Hundesteuer  | 1.938,74 €           | 3.427,10 €           |
| <b>1</b>           | <b>Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb</b>              |                      |                      |
| 100000             | Bauprüfungs- und Verwaltungsgebühren                     | 4.385,80 €           | 10.090,71 €          |
| 100000             | Gebühren Leistungsverzeichnisse                          | 5,00 €               | 65,00 €              |
| 10*                | Verwaltungsgebühren                                      | 9.683,23 €           | 7.102,03 €           |
| 110*/111*          | Benutzungsgebühren, Entgelte                             | 895,90 €             | 749,00 €             |
| 110000             | Hörergebühren und Eintrittsgelder VHS                    | 812,80 €             | 3.523,31 €           |
| 110000             | Kindergarten- und Hortgebühren                           | 2.462,50 €           | 5.946,31 €           |
| 110*               | Ausleih-, Mahngebühren und Medienstempel Stadtbücherei   | 3.826,15 €           | 1.966,33 €           |
| 111000             | Benutzungsentgelt Verlässliche Grundschule               | 550,02 €             | 322,00 €             |
| 111*/112*<br>117*  | Gebühren Bestattungswesen                                | 22.604,25 €          | 27.838,00 €          |
| 111000             | Gebühren der Jugendmusikschule                           | 863,00 €             | 943,60 €             |
| 111000             | Marktgebühren  | 491,00 €             | 288,17 €             |
| 111000             | Sondernutzungsgebühren                                   | 3.749,67 €           | 6.996,38 €           |
| 112000             | Benutzungsentgelt Flexible Betreuung                     | 220,00 €             | 310,00 €             |
| 112000             | Ersatz Flutlicht   | 1.920,00 €           | 490,00 €             |
| 113000             | Einnahmen Fremdenverkehr                                 | 110,00 €             | 435,50 €             |
| 140*/141*          | Mieten inkl. Nebenkosten                                 | 34.818,76 €          | 10.670,54 €          |
| 1412* -<br>1417*   | Benutzungsentgelte Fremder Veranstalter                  | 18.615,02 €          | 3.450,02 €           |
| 142100             | Kleingärten inkl. Nebenkosten                            | 1.155,20 €           | 1.897,62 €           |
| 141*/143*<br>1421* | Pachten  | 22.001,81 €          | 38.649,89 €          |
| 150000             | Ersätze Ganztagesbetreuung ,Verpflegungskosten           | 2.041,70 €           | 1.533,65 €           |
| 152000             | Kostenersatz, Leistungen Dritter                         | 2.016,56 €           | 1.910,75 €           |
| 153000-<br>153200  | Ersätze  | 55.668,09 €          | 53.080,86 €          |
| 153300             | Ersätze für Schäden durch Dritte (Straßen, Wege, Plätze) | 7.432,43 €           | 10.769,94 €          |
| 153300             | Ersätze Kosten Dritte (Haupt- und Ortsverwaltung)        | 45.878,40 €          | 40.876,72 €          |
| 153500             | Rückvergütung BHKW                                       | 3.787,06 €           | 11.283,68 €          |
| 158200             | Leistungen für Biberacher Institutionen (Baubetriebsamt) | 422,85 €             | 860,40 €             |
| 162000             | Ersätze Umlandgemeinden (Gutachterausschuss)             | 0,00 €               | 35.541,30 €          |
| 162000             | Erstattung für Verkehrsüberwachung                       | 499,16 €             | 0,00 €               |
| 166000             | Beteiligung von Dritten (Weihnachtsmarkt)                | 10.000,00 €          | 0,00 €               |
| 168000             | Erstattung Kopierkosten                                  | 0,00 €               | 286,82 €             |
| 168100             | Kostenanteil des Hospitals (Forstwirtschaft)             | -48.819,66 €         | -4.711,22 €          |
| 168300             | Erstattung vom Abwasserzweckverband                      | 0,00 €               | 67.399,86 €          |

| <b>Grp.</b> | <b>Bezeichnung</b>                      | <b>Betrag<br/>31.12.2016</b> | <b>Betrag<br/>31.12.2015</b> |
|-------------|---|------------------------------|------------------------------|
| 171400      | Zuschuss Land Schulsozialarbeit         | 41.749,98 €                  | 32.986,00 €                  |
| 172000      | Schullastenausgleich                    | 600,00 €                     | 0,00 €                       |
| 172100      | Zuschuss Kreis Schulsozialarbeit        | 38.125,00 €                  | 33.628,12 €                  |
| 178000      | Zuschuss Bruno-Frey- Musikschulstiftung | 5.830,62 €                   | 5.122,39 €                   |
| <b>2</b>    | <b>Sonstige Finanzeinnahmen</b>         |                              |                              |
| 206100      | Zinsen aus Geldanlagen                  | 9.488,73 €                   | 28.853,33 €                  |
| 210000      | Anteil am Reinertrag (Forstwirtschaft)  | 500,38 €                     | 807,56 €                     |
| 225000      | Konzessionsabgabe                       | 40.733,36 €                  | 82.891,63 €                  |
| 260000      | Bußgelder und Verwarnungen              | 177,90 €                     | 3.645,00 €                   |
| 261000      | Nebenforderungen, Zinsen Gewerbesteuer  | 57.811,31 €                  | 250.332,65 €                 |
|             | <b>Gesamtsumme</b>                      | <b>655.283,08 €</b>          | <b>980.639,03 €</b>          |

Negative Kasseneinnahmereste resultieren aus Überzahlungen im Rahmen von jahresübergreifenden Endabrechnungen.

### Vermögenshaushalt

| <b>Grp.</b> | <b>Bezeichnung</b>                 | <b>Betrag<br/>31.12.2016</b> | <b>Betrag<br/>31.12.2015</b> |
|-------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 340000      | Grundstücksveräußerungen           | 0,00 €                       | 52.415,48 €                  |
| 345000      | Veräußerung von beweglichen Sachen | 2.086,63 €                   | 1.067,99 €                   |
| 350000      | Ablösungsbeiträge Stellplätze      | 0,00 €                       | 750,00 €                     |
| 350000      | Erschließungsbeiträge              | 0,00 €                       | 16.753,27 €                  |
| 362000      | Kostenanteil Messfahrzeug          | 1.371,48 €                   | 0,00 €                       |
| 367000      | Zuschüsse von Dritten              | 1.086,25 €                   | 2.545,57 €                   |
|             | <b>Gesamtsumme</b>                 | <b>4.544,36 €</b>            | <b>73.532,31 €</b>           |

### 9.3 Übersicht zu den Verbindlichkeiten / Kassenausgabereste

#### Verwaltungshaushalt

| Grp.               | Bezeichnung   | Betrag<br>31.12.2016 | Betrag<br>31.12.2015 |
|--------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>4</b>           | <b>Personalausgaben</b>                                       |                      |                      |
| 444000             | Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beschäftigte | 0,00 €               | -173,68 €            |
| 450000             | Beihilfen, Unterstützungen udgl.                              | -3.400,00 €          | 0,00 €               |
| <b>5/6</b>         | <b>Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>            |                      |                      |
| 500000             | Gebäudeunterhaltung   | 48.296,72 €          | 15.774,71 €          |
| 510000             | Unterhaltung der Außenanlagen                                 | 20.663,90 €          | 5.865,57 €           |
| 512000             | Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze (Stadt und Teilorte)       | 26.056,09 €          | 22.723,51 €          |
| 514000             | Unterhaltung der Lichtsignalanlagen                           | 0,00 €               | 375,95 €             |
| 516000             | Unterhaltung Altlasten  | 0,00 €               | 1.650,99 €           |
| 517000             | Unterhaltung Straßenbeleuchtung                               | 13.550,70 €          | 17.425,33 €          |
| 518100             | Unterhaltung der Sportanlagen der Stadt                       | 291,55 €             | 2.642,69 €           |
| 519000             | Unterhaltung der unbebauten Grundstücke                       | 2.548,03 €           | 0,00 €               |
| 519100 -<br>519500 | Unterhaltungsaufwand Friedhöfe                                | 13.468,87 €          | 24.415,48 €          |
| 519600             | Grüngutentsorgung   | 0,00 €               | 859,30 €             |
| 522000             | Besonderer Sachbedarf   | 3.253,51 €           | 4.606,27 €           |
| 523000             | Unterhaltung Maschinen und Werkzeuge                          | 0,00 €               | 529,55 €             |
| 523000             | Unterhaltung, Auf-/Abbau der Hütten Weihnachtsmarkt           | 13.376,36 €          | 5.576,91 €           |
| 523500             | Unterhaltung Ortsfeuerwehr Mettenberg                         | 223,26 €             | 0,00 €               |
| 524000             | Wartungskosten  | 5.218,24 €           | 9.309,35 €           |
| 526000             | Erwerb von Verkaufsartikeln                                   | 0,00 €               | 650,00 €             |
| 541000             | Reinigung   | 1.234,57 €           | 4.599,44 €           |
| 542000             | Fremdreinigung  | 58.357,01 €          | 46.639,36 €          |
| 542100             | Winterdienst, Sonstiges                                       | 31.794,61 €          | 30.894,23 €          |
| 543000             | Steuern und Abgaben für Grundbesitz, Müll                     | 3.648,25 €           | 3.437,23 €           |
| 544000             | Wasser, Abwasser  | 7.384,53 €           | 14.276,49 €          |
| 544100             | Heizung   | -6.923,41 €          | 12.458,66 €          |
| 544200             | Strom, Leuchtmittel   | 113.245,15 €         | 78.779,65 €          |
| 551000             | Aufwand für Fahrzeuge   | 1.995,14 €           | 374,71 €             |
| 565000             | Arbeitssicherheit und Arbeitsmedizin                          | 2.040,85 €           | 997,95 €             |
| 570000             | Medienankauf (Stadtbücherei)                                  | 28,44 €              | 1.127,11 €           |
| 581100             | Aufwendungen Catering   | 820,03 €             | 0,00 €               |
| 581200             | Eigenveranstaltungen der Stadthalle                           | 10.723,44 €          | 5.974,94 €           |
| 584*               | Werkverträge, Beratungsaufwand                                | 16.958,69 €          | 992,16 €             |
| 585000             | Veranstaltungen   | 4.250,61 €           | 4.940,05 €           |
| 591000             | Lehr- und Unterrichtsmittel                                   | 23.897,46 €          | 345,11 €             |
| 591100             | Verpflegungskosten  | 1.033,05 €           | 1.111,50 €           |
| 592000             | Lernmittel  | 0,00 €               | 173,75 €             |
| 595000             | Unterrichtsmittel, Prüfungen (VHS)                            | 411,60 €             | 0,00 €               |
| 596000             | Ausgaben für Schulveranstaltungen                             | 0,00 €               | 227,43 €             |
| 611000             | Stromkosten (Märkte)  | 3.824,53 €           | 3.387,63 €           |
| 611000             | Stromkosten für Signalanlagen                                 | 3.915,76 €           | 4.445,28 €           |
| 611100             | Stromkosten für Straßenbeleuchtung                            | 73.583,58 €          | 99.413,53 €          |

| Grp.               | Bezeichnung  | Betrag<br>31.12.2016 | Betrag<br>31.12.2015 |
|--------------------|--|----------------------|----------------------|
| 612000             | Beschaffung von Streugut   | 5.097,53 €           | 0,00 €               |
| 612200             | Entsorgungskosten  | -1.551,38 €          | 0,00 €               |
| 613100 -<br>613500 | Schnee- und Eisbeseitigung   | 37.564,02 €          | 36.591,93 €          |
| 614000             | Lehrschwimmbecken - Sachkosten                                       | 23.350,91 €          | 22.174,08 €          |
| 614500             | Ganztagesbetreuung   | 9.418,75 €           | 3.678,34 €           |
| 619200             | Planungskosten, Gutachten, Wettbewerbe                               | 2.451,61 €           | 0,00 €               |
| 622000             | Maßnahmen Ortspolizeibehörde   | -3.273,59 €          | 0,00 €               |
| 623200             | Verkehrsüberwachung  | -16,76 €             | 0,00 €               |
| 626000             | Sicherheitsdienste   | 2.592,00 €           | 0,00 €               |
| 631100             | Pässe und Personalausweise   | 2.417,24 €           | 0,00 €               |
| 632000             | Öffentlichkeitsarbeit  | 12.914,73 €          | 1.639,03 €           |
| 633000             | Ehrungen, Jubiläen, Geschenke, Tagungen, Bewirtung                   | 3.556,89 €           | 2.060,10 €           |
| 633000             | Sachkosten Schützenfest  | 705,43 €             | 520,85 €             |
| 634000             | Schulsozialarbeit  | -47.238,38 €         | -98.602,87 €         |
| 637000             | Kosten für Caravanplatz  | 53,17 €              | 0,00 €               |
| 637100             | Integrationsprojekte und Arbeitskreise                               | 2.809,12 €           | 93,17 €              |
| 638000             | Stadtmarketing   | 0,00 €               | 121,38 €             |
| 639000             | Kosten der Schülerbeförderung  | 1.419,00 €           | 1.511,10 €           |
| 640000             | Steuern, Schadensfälle, Sonderabgaben                                | 0,00 €               | 14.404,96 €          |
| 641000             | Sach- und Personenversicherungen                                     | 736,42 €             | 765,84 €             |
| 650000 -<br>654500 | Geschäftsausgaben  | 10.711,49 €          | 639,15 €             |
| 659000             | Honorare, Beschäftigungsentgelte                                     | 286,00 €             | 0,00 €               |
| 660000             | Verfügungsmittel   | 0,00 €               | 657,96 €             |
| 672000             | Erstattung Verwaltungskosten WWB                                     | -243,78 €            | 469,18 €             |
| 673000             | Kosten LuK   | 75.331,16 €          | 70.738,27 €          |
| 675000             | Anteil Oberflächenentwässerung SEB                                   | 136.148,37 €         | 125.866,36 €         |
| 678300             | Kostenersatz Bischof-Sproll-Turnhalle                                | 840,00 €             | 780,00 €             |
| <b>7</b>           | <b>Zuweisungen und Zuschüsse</b>                                     |                      |                      |
| 700000             | Zuschüsse an Schüler (Schulverpflegung)                              | 10.387,35 €          | 9.979,10 €           |
| 700000             | Zuschüsse für Kindergärten Dritter                                   | 0,00 €               | 78.825,48 €          |
| 700000-<br>700300  | Zuschüsse für laufende Zwecke, Beiträge und Zuschüsse nach Anlage 13 | 6.304,30 €           | 14.844,00 €          |
| 700100             | Zuschüsse Sprachförderung  | 84.567,56 €          | 158.703,40 €         |
| 700100             | Zuschüsse an Jugendinitiativen                                       | 26.471,48 €          | 0,00 €               |
| 700200             | Zuschuss für Mittagstisch (Pflugschule)                              | 0,00 €               | 2.935,50 €           |
| 700400             | Zuschüsse für Tagespflege  | 13.702,88 €          | 5.924,94 €           |
| 700650             | Zuschuss Koordinationsstelle Sprachkurse Flüchtlinge                 | -3.337,00 €          | 0,00 €               |
| 700700             | Sozialermäßigung Stadtlinierverkehr                                  | 2.207,50 €           | 0,00 €               |
| 701000             | Lfd. Sachleistungen nach Anlage 13                                   | 2.472,07 €           | 462,81 €             |
| 718100 -<br>718400 | Zuschüsse Jugend Aktiv e. V.   | -7.069,97 €          | -7.634,33 €          |
| <b>8</b>           | <b>Sonstige Finanzausgaben</b>                                       |                      |                      |
| 810000             | Gewerbesteuerumlage  | 0,00 €               | 15,32 €              |
| 842000             | Erstattung Zinsen Gewerbesteuer                                      | 95,00 €              | 0,00 €               |
|                    | <b>Gesamtsumme</b>   | <b>907.652,24 €</b>  | <b>874.993,19 €</b>  |

## 9.4 Schuldenübersicht

| Nr.      | Beschreibung  | Stand zum   | Stand zum   | Restlaufzeit  | Restlaufzeit               | Restlaufzeit        | ordentliche | außerord.   | Zinssatz |
|----------|---|-------------|-------------|---------------|----------------------------|---------------------|-------------|-------------|----------|
|          |   | 01.01.2016  | 31.12.2016  | bis zu 1 Jahr | über 1 Jahr<br>bis 5 Jahre | mehr als<br>5 Jahre | Tilgung     | Tilgung     | (31.12.) |
|          |   | in €        | in €        | in €          | in €                       | in €                | in €        | in €        | in €     |
| <b>1</b> | <b>Geldschulden</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |          |
| 1.1      | Anleihen  | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                       | 0,00                | 0,00        | 0,00        |          |
| 1.2      | Kredite für Investitionen   | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                       | 0,00                | 0,00        | 0,00        |          |
| 1.3      | Kassenkredite / Verbindlichkeiten<br>aus Einheitskasse                    | 0,00        | 0,00        | 0,00          | 0,00                       | 0,00                | 0,00        | 0,00        |          |
| <b>2</b> | <b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |          |
|          | <b>Summe aller Schulden</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |          |

Die Stadt Biberach ist im städtischen Haushalt seit dem Jahr 2006 schuldenfrei.

## 9.5 Übersicht zu den übertragenen Haushaltsresten

### Haushaltsausgabereste - Verwaltungshaushalt

| HHSt.       | Bezeichnung   | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|---|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>0200</b> | <b>Haupt- und Ortsverwaltung</b>                        |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .564000     | Personalentwicklung                                     | 5.200,00                        | 50.000,00         | 71,00                               | 52.891,06                  | <b>0,00</b>                     |
| <b>0300</b> | <b>Kämmereiamt</b>                                      |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .584400     | Beratungsaufwand NKHR                                   | 106.325,17                      | 40.000,00         | 0,00                                | 1.164,72                   | <b>40.000,00</b>                |
| <b>0610</b> | <b>Verwaltungsgebäude</b>                               |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf                                   | 25.000,00                       | 5.500,00          | 6.654,00                            | 33.643,90                  | <b>0,00</b>                     |
| <b>0630</b> | <b>Gebäudemanagement</b>                                |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .584400     | Werkverträge  | 9.800,00                        | 17.000,00         | 0,00                                | 3.373,65                   | <b>0,00</b>                     |
| <b>1100</b> | <b>Ordnungsamt</b>                                      |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .584400     | Beratungsaufwand  | 46.504,82                       | 10.000,00         | 0,00                                | 38.087,14                  | <b>15.417,68</b>                |
| <b>1300</b> | <b>Feuerschutz</b>                                      |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)                  | 4.147,99                        | -75.000,00        | 32.200,00                           | -108.327,35                | <b>3.020,64</b>                 |
| <b>2000</b> | <b>Amt für Bildung, Betreuung und Sport</b>             |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .584400     | Beratungsaufwand  | 8.000,00                        | 11.600,00         | -8.000,00                           | 0,00                       | <b>8.000,00</b>                 |
| <b>2110</b> | <b>Braith-Grundschule</b>                               |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                             | 21.458,51                       | 44.000,00         | 1.600,00                            | 47.410,93                  | <b>19.647,58</b>                |
| <b>2111</b> | <b>Birkendorf-Grundschule mit<br/>Lehrschwimmbecken</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                             | 0,00                            | 47.200,00         | -5.567,00                           | 40.632,95                  | <b>1.000,05</b>                 |
| <b>2112</b> | <b>Mittelberg-Grundschule</b>                           |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                             | 76.075,05                       | 38.500,00         | 1.000,00                            | 34.141,34                  | <b>81.433,71</b>                |
| <b>2113</b> | <b>Gaisental-Grundschule</b>                            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .5920000    | Lernmittel (Budgetübertrag)                             | 101.069,86                      | 54.900,00         | 12.000,00                           | 62.810,79                  | <b>105.159,07</b>               |
| <b>2114</b> | <b>Grundschule Stafflangen</b>                          |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                             | 2.043,53                        | 14.300,00         | 215,00                              | 16.381,89                  | <b>176,64</b>                   |

| HHSt.       | Bezeichnung                                   | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|---|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>2115</b> | <b>Grundschule Ringschnait</b>                |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                   | 14.753,37                       | 16.800,00         | 0,00                                | 15.700,72                  | <b>15.852,65</b>                |
| <b>2116</b> | <b>Grundschule Rißegg</b>                     |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                   | 31.234,17                       | 23.800,00         | 1.000,00                            | 21.591,99                  | <b>34.442,18</b>                |
| <b>2117</b> | <b>Grundschule Mettenberg</b>                 |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                   | 36.572,59                       | 18.900,00         | -115,00                             | 17.449,04                  | <b>37.908,55</b>                |
| <b>2130</b> | <b>Mali-Gemeinschaftsschule</b>               |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                   | 21.549,11                       | 110.200,00        | -1.182,00                           | 107.221,68                 | <b>23.345,43</b>                |
| <b>2210</b> | <b>Dollinger-Realschule</b>                   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                   | 92.371,44                       | 223.500,00        | -6.672,00                           | 215.952,00                 | <b>93.247,44</b>                |
| <b>2310</b> | <b>Wieland-Gymnasium</b>                      |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                   | 189.409,58                      | 189.300,00        | 0,00                                | 153.097,69                 | <b>225.611,89</b>               |
| <b>2320</b> | <b>Pestalozzi-Gymnasium</b>                   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                   | 307.488,02                      | 207.800,00        | 0,00                                | 211.720,87                 | <b>303.567,15</b>               |
| <b>2700</b> | <b>Pflugschule - Förderschule</b>             |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Lernmittel (Budgetübertrag)                   | 38.899,62                       | 65.400,00         | 0,00                                | 44.465,74                  | <b>59.833,88</b>                |
| <b>2910</b> | <b>Hort an Schulen</b>                        |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Spiel- und Sachbedarf (Budgetübertrag)        | 15.425,90                       | 14.200,00         | 1.000,00                            | 17.665,01                  | <b>12.960,89</b>                |
| <b>3000</b> | <b>Verwaltung kultureller Angelegenheiten</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)        | -91.683,73                      | 40.310,00         | 82.935,00                           | 54.924,07                  | <b>-23.362,80</b>               |
| <b>3010</b> | <b>Städtepartnerschaften</b>                  |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)        | 95.875,15                       | 89.320,00         | -80.000,00                          | 58.581,59                  | <b>46.613,56</b>                |
| <b>3210</b> | <b>Museum Biberach</b>                        |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)        | -78.529,27                      | 207.710,00        | 83.000,00                           | 193.665,49                 | <b>18.515,24</b>                |
| <b>3213</b> | <b>Stadtarchiv</b>                            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)        | 6.871,08                        | 15.100,00         | 0,00                                | 15.840,61                  | <b>6.130,47</b>                 |
| <b>3330</b> | <b>Bruno-Frey-Musikschule</b>                 |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)        | 320.535,51                      | -682.070,00       | -42.762,00                          | -703.367,54                | <b>299.071,05</b>               |

| HHSt.       | Bezeichnung                                  | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>3420</b> | <b>Heimatspflege, Kulturtragende Vereine</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .637000     | Sächliche Ausgaben Ortschaften               | 1.500,00                        | 8.920,00          | 1.299,00                            | 6.148,34                   | <b>2.150,00</b>                 |
| <b>3430</b> | <b>Komödienhaus</b>                          |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)       | -6.228,79                       | -21.000,00        | 0,00                                | -31.939,11                 | <b>4.710,32</b>                 |
| <b>3460</b> | <b>Alte Stadthalle</b>                       |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)       | 11.659,86                       | -4.500,00         | 0,00                                | -6.442,45                  | <b>13.602,31</b>                |
| <b>3470</b> | <b>Gigelberghalle</b>                        |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)       | -9.788,39                       | -55.500,00        | 0,00                                | -50.673,43                 | <b>-14.614,96</b>               |
| <b>3500</b> | <b>Volkshochschule</b>                       |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)       | 26.550,27                       | -150.250,00       | -38.868,00                          | -274.165,68                | <b>111.597,95</b>               |
| <b>3520</b> | <b>Städtische Bücherei</b>                   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .570100     | Medienbearbeitung (Budgetübertrag)           | 68.366,58                       | 102.280,00        | 71.102,00                           | 116.042,99                 | <b>125.705,59</b>               |
| <b>4600</b> | <b>Förderung der Jugend</b>                  |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .700100     | Zuschüsse an Jugendinitiativen               | 0,00                            | 34.500,00         | 6.000,00                            | 38.888,92                  | <b>522,97</b>                   |
| <b>4640</b> | <b>Kindertagesstätte Biberach</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Spiel- und Sachbedarf (Budgetübertrag)       | 1.525,07                        | 6.000,00          | 0,00                                | 6.662,26                   | <b>862,81</b>                   |
| <b>4641</b> | <b>Kindergarten Ringschnait</b>              |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Spiel- und Sachbedarf (Budgetübertrag)       | 189,12                          | 7.600,00          | 1.120,00                            | 6.803,77                   | <b>2.105,35</b>                 |
| <b>4643</b> | <b>Kindergarten Waldseer Straße</b>          |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Spiel- und Sachbedarf (Budgetübertrag)       | 430,90                          | 2.450,00          | 0,00                                | 2.737,35                   | <b>143,55</b>                   |
| <b>4645</b> | <b>Kindergarten Fünf-Linden</b>              |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Spiel- und Sachbedarf (Budgetübertrag)       | 45,42                           | 7.600,00          | 850,00                              | 8.428,82                   | <b>66,60</b>                    |
| <b>4646</b> | <b>Kindergarten Rißegg</b>                   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Spiel- und Sachbedarf (Budgetübertrag)       | 363,62                          | 4.200,00          | 100,00                              | 4.484,25                   | <b>179,37</b>                   |
| <b>4647</b> | <b>Kindergarten Mettenberg</b>               |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .592000     | Spiel- und Sachbedarf (Budgetübertrag)       | 664,13                          | 5.950,00          | 550,00                              | 7.162,67                   | <b>1,46</b>                     |
| <b>4649</b> | <b>Allgemeine Kinderbetreuung</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .700000     | Zuschüsse für Kindergärten Dritter           | 380.958,97                      | 4.660.000,00      | -116,00                             | 5.059.958,87               | <b>0,00</b>                     |
| .700200     | Zuschüsse Kleinkindbetreuung                 | 1.094.570,38                    | 2.250.000,00      | 0,00                                | 1.888.368,27               | <b>1.450.000,00</b>             |

| HHSt.       | Bezeichnung                                      | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>4980</b> | <b>Sonstige soziale Angelegenheiten</b>          |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .700300     | Lfd. Zuschüsse nach Anlage 13                    | 24.000,00                       | 29.230,00         | 0,00                                | 16.342,00                  | <b>24.000,00</b>                |
| <b>5800</b> | <b>Grünanlagen, Spielplätze, Umweltschutz</b>    |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .519000     | Pflege Biotope und Halden                        | 10.707,06                       | 5.000,00          | 12.500,00                           | 14.829,28                  | <b>0,00</b>                     |
| <b>6020</b> | <b>Tiefbauverwaltung</b>                         |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .584400     | Beratungsaufwand                                 | 50.000,00                       | 0,00              | -50.000,00                          | 0,00                       | <b>50.000,00</b>                |
| <b>6100</b> | <b>Stadtplanung, Vermessung</b>                  |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .619200     | Planungskosten, Gutachten, Wettbewerbe           | 82.225,54                       | 140.000,00        | 37.716,00                           | 134.036,16                 | <b>96.078,00</b>                |
| <b>6300</b> | <b>Straßen, Wege, Plätze, Brücken</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .512000     | Unterh. Straßen, Wege, Plätze Stadt und Teilorte | 452.912,41                      | 1.370.000,00      | 370.950,00                          | 1.240.249,83               | <b>0,00</b>                     |
| .513400     | Feldwegunterhaltung Rißegg                       | 0,00                            | 64.600,00         | 0,00                                | 2.568,02                   | <b>61.000,00</b>                |
| .514000     | Unterhaltung der Lichtsignalanlagen              | 17.870,04                       | 140.000,00        | 0,00                                | 152.708,53                 | <b>0,00</b>                     |
| .515000     | Brücken, Durchlässe, Bauwerke                    | 9.000,00                        | 55.000,00         | 0,00                                | 18.584,15                  | <b>30.415,85</b>                |
| .517000     | Unterhaltung Straßenbeleuchtung                  | 31.625,55                       | 605.000,00        | 0,00                                | 633.901,65                 | <b>0,00</b>                     |
| <b>6900</b> | <b>Wasserläufe, Wasserbau</b>                    |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .515100     | Unterhaltung Bäche Stadt                         | 21.448,38                       | 30.000,00         | 329.500,00                          | 139.951,07                 | <b>240.997,31</b>               |
| .611300     | Planungskosten Hochwasserschutz                  | 0,00                            | 20.000,00         | 0,00                                | 0,00                       | <b>20.000,00</b>                |
| <b>7300</b> | <b>Märkte</b>                                    |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)           | -247,39                         | -15.000,00        | 1.091,00                            | -23.824,49                 | <b>-7.980,88</b>                |
| <b>7320</b> | <b>Weihnachtsmarkt</b>                           |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)           | -7.390,09                       | -80.000,00        | 9.958,00                            | -91.905,34                 | <b>-9.337,43</b>                |
| <b>7900</b> | <b>Stadtmarketing, Fremdenverkehr</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .637100     | Förderung des Fremdenverkehrs (Budgetübertrag)   | -93.241,20                      | 97.560,00         | 52.937,00                           | 119.673,90                 | <b>-62.418,10</b>               |
| <b>8400</b> | <b>Stadthalle</b>                                |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .522000     | Besonderer Sachbedarf (Budgetübertrag)           | 127.442,65                      | -128.960,00       | 282.655,00                          | 169.604,57                 | <b>111.533,08</b>               |
|             | <b>Gesamt</b>                                    | <b>3.703.557,56</b>             |                   |                                     |                            | <b>3.678.914,10</b>             |

## Haushaltseinnahmereste - Vermögenshaushalt

| HHSt.       | Bezeichnung                                  | bewilligter<br>Zuschuss<br>in € | bewilligter<br>HER 2015<br>in € | Plan<br>2016<br>in € | eingegangen<br>2016<br>in€ | bewilligter<br>HER 2016<br>in € |
|-------------|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>1300</b> | <b>Feuerschutz</b>                           |                                 |                                 |                      |                            |                                 |
| .361000     | Zuschüsse vom Land                           | 895.000,00                      | 0,00                            | 20.000,00            | 179.000,00                 | <b>0,00</b>                     |
| .362000     | Zuschuss Kreisfeuerlöschverband              | 3.778.914,00                    | 0,00                            | 600.000,00           | 0,00                       | <b>600.000,00</b>               |
| <b>2113</b> | <b>Gaisental-Grundschule</b>                 |                                 |                                 |                      |                            |                                 |
| .361000     | Zuschüsse Land - Ausbau zur Ganztages-schule | 646.000,00                      | 64.600,00                       | 0,00                 | 64.600,00                  | <b>0,00</b>                     |
| <b>2210</b> | <b>Dollinger-Realschule</b>                  |                                 |                                 |                      |                            |                                 |
| .361000     | Zuschüsse vom Land                           | 8.480.000,00                    | 1.703.900,00                    | 0,00                 | 0,00                       | <b>1.703.900,00</b>             |
| <b>3213</b> | <b>Stadtarchiv</b>                           |                                 |                                 |                      |                            |                                 |
| .361000     | Zuschuss vom Land - LDA                      | 529.630,00                      | 209.630,00                      | 30.000,00            | 160.000,00                 | <b>79.630,00</b>                |
| .361500     | Zuschuss vom Land - Stadtsanierung           | 1.000.000,00                    | 0,00                            | 233.090,00           | 715.410,00                 | <b>0,00</b>                     |
| <b>4649</b> | <b>Allgemeine Kinderbetreuung</b>            |                                 |                                 |                      |                            |                                 |
| .362000     | Zuschuss vom Kreis - Kindergarten Rißegg     | 1.399.040,16                    | 0,00                            | 250.000,00           | 0,00                       | <b>250.000,00</b>               |
| <b>5620</b> | <b>Sportplätze, Stadion</b>                  |                                 |                                 |                      |                            |                                 |
| .361000     | Zuschüsse vom Land                           | 120.000,00                      | 0,00                            | 120.000,00           | 60.000,00                  | <b>60.000,00</b>                |
| <b>6150</b> | <b>Stadtsanierung</b>                        |                                 |                                 |                      |                            |                                 |
| .361200     | Zuschuss Land - Innenstadt Südwest           | 1.850.000,00                    | 210.202,00                      | 75.000,00            | 0,00                       | <b>0,00</b>                     |
| .361300     | Zuschuss Land - Alter Postplatz              |                                 | 0,00                            | 454.500,00           | 0,00                       | <b>348.300,00</b>               |
|             | <b>Gesamt</b>                                |                                 | <b>2.188.332,00</b>             |                      |                            | <b>3.041.830,00</b>             |

## Haushaltsausgabereise - Vermögenshaushalt

| HHSt.       | Bezeichnung                                     | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|---|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>0000</b> | <b>Gemeindeorgane, Pensionäre</b>               |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                                   | 0,00                            | 2.000,00          | 0,00                                | 0,00                       | <b>2.000,00</b>                 |
| <b>0200</b> | <b>Haupt- und Ortsverwaltung</b>                |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                   | 5.600,00                        | 295.650,00        | -20.280,00                          | 246.388,46                 | <b>34.500,00</b>                |
| <b>0300</b> | <b>Kämmereiamt</b>                              |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935000     | Neue Finanzsoftware                             | 49.428,67                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>0,00</b>                     |
| <b>0610</b> | <b>Verwaltungsgebäude</b>                       |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935300     | Büroeinrichtung                                 | 29.000,00                       | 29.500,00         | -43.135,00                          | 3.232,33                   | <b>0,00</b>                     |
| .940000     | Bürgerinfo Rathaus                              | 879.162,34                      | 247.500,00        | 0,00                                | 1.016.191,39               | <b>110.470,95</b>               |
| <b>0630</b> | <b>Gebäudemanagement</b>                        |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                   | 23.048,55                       | 3.100,00          | 0,00                                | 17.979,04                  | <b>5.899,57</b>                 |
| <b>1100</b> | <b>Ordnungsamt</b>                              |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                   | 0,00                            | 20.300,00         | 0,00                                | 11.792,72                  | <b>8.500,00</b>                 |
| .935300     | Büroeinrichtung                                 | 0,00                            | 31.800,00         | 11.600,00                           | 41.193,27                  | <b>2.000,00</b>                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                                   | 0,00                            | 172.400,00        | 0,00                                | 167.331,90                 | <b>2.857,29</b>                 |
| <b>1300</b> | <b>Feuerschutz</b>                              |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                                   | 8.400,00                        | 69.550,00         | 0,00                                | 23.096,78                  | <b>6.000,00</b>                 |
| .940000     | Neubau Feuerwehr Biberach                       | 4.706.278,94                    | 2.000.000,00      | 400.000,00                          | 4.660.886,53               | <b>2.445.392,41</b>             |
| <b>2110</b> | <b>Braith-Grundschule</b>                       |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Hochbau   | 0,00                            | 250.000,00        | 0,00                                | 0,00                       | <b>250.000,00</b>               |
| <b>2111</b> | <b>Birkendorf-Grundschule mit Lehrschwimmb.</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Hochbau   | 0,00                            | 500.000,00        | 0,00                                | 0,00                       | <b>15.000,00</b>                |
| <b>2112</b> | <b>Mittelberg-Grundschule</b>                   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                   | 0,00                            | 3.600,00          | -1.050,00                           | 1.011,62                   | <b>1.500,00</b>                 |
| <b>2117</b> | <b>Grundschule Mettenberg</b>                   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                   | 0,00                            | 1.050,00          | 0,00                                | 0,00                       | <b>1.050,00</b>                 |

| HHSt.       | Bezeichnung                                  | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>2210</b> | <b>Dollinger-Realschule</b>                  |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Neubau mit Ganztagesbereich                  | 402.312,52                      | 0,00              | 0,00                                | 248.598,20                 | <b>153.714,32</b>               |
| <b>2310</b> | <b>Wieland-Gymnasium</b>                     |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935300     | Schuleinrichtung                             | 2.450,00                        | 20.000,00         | -6.670,00                           | 5.127,40                   | <b>2.590,00</b>                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                                | 0,00                            | 47.000,00         | -16.710,00                          | 22.322,70                  | <b>7.966,57</b>                 |
| .945000     | Außensanierung Wieland-Gymnasium             | 2.926.497,52                    | 0,00              | 0,00                                | 674.750,10                 | <b>2.251.747,42</b>             |
| <b>2320</b> | <b>Pestalozzi-Gymnasium</b>                  |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                | 4.000,00                        | 1.400,00          | 0,00                                | 3.508,60                   | <b>0,00</b>                     |
| .935300     | Schuleinrichtung                             | 0,00                            | 0,00              | 5.934,00                            | 3.636,41                   | <b>2.251,21</b>                 |
| <b>2700</b> | <b>Pflugschule - Förderschule</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .941000     | Sanierung                                    | 1.278.656,30                    | 1.000.000,00      | 0,00                                | 2.272.945,55               | <b>5.710,75</b>                 |
| <b>2920</b> | <b>Schulverpflegung</b>                      |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                | 0,00                            | 32.000,00         | 0,00                                | 13.574,65                  | <b>13.237,25</b>                |
| <b>3120</b> | <b>Förderung der Hochschule</b>              |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .947000     | Hochbau - ITZ Plus                           | 731.436,00                      | 1.500.000,00      | -1.500.000,00                       | 5.131,88                   | <b>726.304,12</b>               |
| <b>3210</b> | <b>Museum Biberach</b>                       |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                                | 1.483,18                        | 58.800,00         | 3.980,00                            | 45.007,91                  | <b>12.843,22</b>                |
| <b>3212</b> | <b>Wielandmuseum und Wielandarchiv</b>       |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                | 0,00                            | 1.400,00          | 0,00                                | 0,00                       | <b>1.400,00</b>                 |
| <b>3213</b> | <b>Stadtarchiv</b>                           |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Hochbau - Roter Bau                          | 1.106.810,77                    | 688.000,00        | 378.925,00                          | 1.844.728,60               | <b>329.007,17</b>               |
| <b>3420</b> | <b>Heimatspflege, Kulturtragende Vereine</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .945000     | Gemeinschaftshaus Rißegg                     | 50.000,00                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>50.000,00</b>                |
| .950000     | Stelen Weißer Turm                           | 5.000,00                        | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>0,00</b>                     |
| .987000     | Zuschüsse an Vereine                         | 20.000,00                       | 50.000,00         | 0,00                                | 24.690,58                  | <b>15.000,00</b>                |
| <b>3440</b> | <b>Hugo-Häring-Haus</b>                      |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .950000     | Außenanlagen                                 | 20.000,00                       | 0,00              | 0,00                                | 13.305,29                  | <b>6.694,71</b>                 |

| HHSt.       | Bezeichnung                       | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>3470</b> | <b>Gigelberghalle</b>             |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                     | 2.600,00                        | 2.000,00          | 0,00                                | 1.848,64                   | <b>0,00</b>                     |
| <b>3500</b> | <b>Volkshochschule</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                     | 0,00                            | 18.300,00         | 0,00                                | 5.385,94                   | <b>12.900,00</b>                |
| .935300     | Einrichtung                       | 42.000,00                       | 27.000,00         | 0,00                                | 45.812,27                  | <b>12.793,69</b>                |
| .935500     | Turn- und Sportgeräte             | 0,00                            | 5.000,00          | 0,00                                | 0,00                       | <b>5.000,00</b>                 |
| <b>3520</b> | <b>Städtische Bücherei</b>        |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                     | 6.500,00                        | 27.850,00         | -4.695,00                           | 23.861,24                  | <b>5.250,00</b>                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                     | 2.385,00                        | 0,00              | 4.695,00                            | 7.079,12                   | <b>0,00</b>                     |
| <b>4602</b> | <b>Jugendhaus</b>                 |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Neubau Jugendhaus                 | 2.072.614,43                    | 750.000,00        | 0,00                                | 2.556.925,80               | <b>265.688,63</b>               |
| <b>4640</b> | <b>Kindertagesstätte</b>          |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                     | 0,00                            | 2.800,00          | -1.012,00                           | 0,00                       | <b>1.050,00</b>                 |
| <b>4641</b> | <b>Kindergarten Ringschnait</b>   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                     | 0,00                            | 1.400,00          | 0,00                                | 0,00                       | <b>1.050,00</b>                 |
| <b>4642</b> | <b>Kindergarten Talfeld</b>       |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Neubau Kindergarten Talfeld       | 3.437.747,08                    | 0,00              | -1.179.000,00                       | 753.243,39                 | <b>1.505.503,69</b>             |
| <b>4643</b> | <b>Kindergarten Memelstraße</b>   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Hochbau                           | 0,00                            | 900.000,00        | -30.000,00                          | 226.101,56                 | <b>643.898,44</b>               |
| <b>4645</b> | <b>Kindergarten Fünf-Linden</b>   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                     | 0,00                            | 1.400,00          | 0,00                                | 0,00                       | <b>1.050,00</b>                 |
| <b>4647</b> | <b>Kindergarten Mettenberg</b>    |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                     | 0,00                            | 1.400,00          | 0,00                                | 0,00                       | <b>1.050,00</b>                 |
| <b>4649</b> | <b>Allgemeine Kinderbetreuung</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Kindergarten Rißegg               | 3.169.966,08                    | 0,00              | 0,00                                | 205.011,92                 | <b>2.964.954,16</b>             |
| .944000     | Kindergarten Stafflangen          | 24.250,30                       | 1.176.000,00      | 180.000,00                          | 800.342,86                 | <b>579.907,44</b>               |
| .945000     | Kindergarten Ulrika-Nisch         | 0,00                            | 895.000,00        | 259.000,00                          | 680.673,48                 | <b>473.326,52</b>               |
| .950000     | Außenanlagen Kindergärten         | 0,00                            | 3.000,00          | 0,00                                | 0,00                       | <b>1.500,00</b>                 |
| .987100     | Zuschüsse Kiga's Erweiterungen    | 143.650,00                      | 0,00              | 0,00                                | 115.309,27                 | <b>0,00</b>                     |

| HHSt.       | Bezeichnung                                | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>5500</b> | <b>Förderung des Sports</b>                |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .987000     | Zuschüsse an Vereine                       | 837.485,00                      | 200.000,00        | 0,00                                | 220.639,80                 | <b>601.680,00</b>               |
| <b>5604</b> | <b>Turn- und Festhalle Mettenberg</b>      |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Neubau Turn- und Festhalle Mettenberg      | 971.150,22                      | 1.500.000,00      | 0,00                                | 1.497.496,12               | <b>973.654,10</b>               |
| <b>5611</b> | <b>Sporthalle Mali-Gemeinschaftsschule</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935500     | Turn- und Sportgeräte                      | 2.396,00                        | 0,00              | 0,00                                | 2.396,00                   | <b>0,00</b>                     |
| .940000     | Sanierung Sporthalle                       | 134.653,96                      | 1.500.000,00      | 0,00                                | 14.527,31                  | <b>620.126,65</b>               |
| <b>5612</b> | <b>Wilhelm-Leger-Sporthalle</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Neubau Wilhelm-Leger-Halle                 | 113.746,77                      | 0,00              | 0,00                                | 3.733,52                   | <b>110.013,25</b>               |
| <b>5614</b> | <b>Sporthalle der Gymnasien</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935500     | Turn- und Sportgeräte                      | 1.500,00                        | 9.000,00          | 0,00                                | 2.261,46                   | <b>8.200,00</b>                 |
| <b>5615</b> | <b>Turnhalle Pflugschule-Förderschule</b>  |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935500     | Turn- und Sportgeräte                      | 1.900,00                        | 0,00              | 2.900,00                            | 4.746,91                   | <b>0,00</b>                     |
| <b>5620</b> | <b>Sportplätze, Stadion</b>                |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935500     | Turn- und Sportgeräte                      | 3.000,00                        | 5.000,00          | 0,00                                | 2.321,29                   | <b>5.000,00</b>                 |
| .940000     | Erweiterung Umkleidegebäude Erlenweg       | 21.510,14                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>21.510,14</b>                |
| .962000     | Weiterer Kunstrasenplatz                   | 850.000,00                      | 200.000,00        | 0,00                                | 706.357,07                 | <b>233.642,93</b>               |

| HHSt.       | Bezeichnung                                   | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|---|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>5800</b> | <b>Grünanlagen, Spielplätze, Umweltschutz</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .950000     | Verbesserungen Spielplätze                    | 11.500,00                       | 40.000,00         | -8.615,00                           | 41.877,25                  | <b>0,00</b>                     |
| .960123     | Spielplatz Valenceallee                       | 184.048,00                      | 0,00              | 0,00                                | 20.541,78                  | <b>163.506,22</b>               |
| .960124     | Spielplatz Krummer Weg                        | 9.796,75                        | 0,00              | 8.615,00                            | 18.411,09                  | <b>0,00</b>                     |
| .960125     | Spielplatz Hochvogelstraße                    | 0,00                            | 35.000,00         | 0,00                                | 0,00                       | <b>35.000,00</b>                |
| .960500     | Spielplatz Mettenberg                         | 0,00                            | 80.000,00         | 0,00                                | 38.467,79                  | <b>41.532,21</b>                |
| .960600     | Freizeiteinrichtung Ringschnait               | 46.159,18                       | 0,00              | 0,00                                | 2.660,82                   | <b>0,00</b>                     |
| .961000     | Ausgleichsmaßnahmen, Ökokonto                 | 155.120,52                      | 385.000,00        | 0,00                                | 175.110,38                 | <b>220.000,00</b>               |
| .963000     | Gigelbergkonzept                              | 50.000,00                       | 65.000,00         | 0,00                                | 84.400,02                  | <b>0,00</b>                     |
| .964000     | Möblierung Innenstadt                         | 100.000,00                      | 0,00              | 0,00                                | 98.250,32                  | <b>0,00</b>                     |
| .965023     | Grünzug Talfeld                               | 124.511,45                      | 210.000,00        | 0,00                                | 103.833,51                 | <b>230.677,94</b>               |
| .965028     | Quartiersplatz Talfeld                        | 33.763,71                       | 200.000,00        | 65.000,00                           | 0,00                       | <b>298.763,71</b>               |
| .987400     | Förderprogramm Umweltschutz                   | 50.000,00                       | 120.000,00        | 0,00                                | 65.099,00                  | <b>55.000,00</b>                |
| .987500     | Förderung der Elektromobilität                | 10.000,00                       | 25.000,00         | -20.716,00                          | 14.284,00                  | <b>0,00</b>                     |
| <b>6020</b> | <b>Tiefbauverwaltung</b>                      |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                 | 0,00                            | 19.650,00         | 0,00                                | 14.326,67                  | <b>3.150,00</b>                 |
| <b>6100</b> | <b>Stadtplanung, Vermessung</b>               |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935300     | Büroeinrichtung                               | 2.300,00                        | 12.600,00         | -515,00                             | 6.460,15                   | <b>7.900,00</b>                 |
| <b>6150</b> | <b>Stadtsanierung</b>                         |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .967500     | Umgestaltung Karl-Müller-Straße               | 139.247,44                      | 16.000,00         | 22.430,00                           | 177.677,13                 | <b>0,00</b>                     |
| .969000     | Sanierungsmaßn. Private (Innenstadt Südwest)  | 226.600,00                      | 100.000,00        | -7.658,00                           | 149.092,80                 | <b>169.849,20</b>               |
| .967500     | Umgestaltung Alter Postplatz                  | 0,00                            | 1.200.000,00      | 96.412,90                           | 472.447,13                 | <b>248.966,00</b>               |
| .969000     | Sanierungsmaßn. Private (Alter Postplatz)     | 0,00                            | 450.000,00        | 0,00                                | 65.000,00                  | <b>208.000,00</b>               |
| .987000     | Zuschüsse für Sanierungen                     | 292.571,37                      | 100.000,00        | 0,00                                | 153.177,60                 | <b>96.265,00</b>                |

| HHSt.       | Bezeichnung                           | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>6300</b> | <b>Straßen, Wege, Plätze, Brücken</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .951102     | BG Talfeld                            | 271.095,66                      | 0,00              | 0,00                                | 109.332,69                 | <b>0,00</b>                     |
| .951105     | BG Hochvogelstraße                    | 332.091,84                      | 0,00              | 0,00                                | 135.192,79                 | <b>196.899,05</b>               |
| .951109     | BG Hauderboschen                      | 0,00                            | 100.000,00        | 0,00                                | 84.179,30                  | <b>15.820,70</b>                |
| .951116     | BG Weingarthalde                      | 4.293,52                        | 0,00              | 0,00                                | 2.159,79                   | <b>0,00</b>                     |
| .951122     | Kreisel Hauderboschen                 | 0,00                            | 385.000,00        | 0,00                                | 13.850,72                  | <b>371.149,28</b>               |
| .951175     | GE Aspach Süd                         | 49.715,71                       | 0,00              | 0,00                                | 37.810,17                  | <b>0,00</b>                     |
| .951178     | GE Flugplatz                          | 175.000,00                      | 100.000,00        | 0,00                                | 107.100,00                 | <b>167.900,00</b>               |
| .951179     | GE IGI - Anteil Stadt                 | 7.693,58                        | 60.000,00         | 0,00                                | 2.733,71                   | <b>64.959,87</b>                |
| .951204     | BG Klotzholzäcker                     | 10.953,51                       | 0,00              | 0,00                                | 9.875,93                   | <b>0,00</b>                     |
| .951312     | Verbindung Mettenberger-/Ulmer Straße | 0,00                            | 100.000,00        | 0,00                                | 0,00                       | <b>100.000,00</b>               |
| .951315     | Erneuerung Uhlandstraße               | 4.274,20                        | 0,00              | 0,00                                | 1.205,00                   | <b>2.269,20</b>                 |
| .951333     | Ausbau Hardtsteige/Grüner Weg         | 0,00                            | 60.000,00         | 0,00                                | 7.836,15                   | <b>52.163,85</b>                |
| .951337     | Neubau Brücke Ulmer Straße            | 73.027,61                       | 0,00              | 14.000,00                           | 87.018,74                  | <b>0,00</b>                     |
| .951343     | Neugestaltung Schadenhof              | 472.119,38                      | 100.000,00        | 0,00                                | 438.942,31                 | <b>133.177,07</b>               |
| .951345     | Verlängerung Vollmerstraße            | 117.786,73                      | 1.000.000,00      | -250.000,00                         | 44.187,03                  | <b>823.599,70</b>               |
| .951346     | Radweg Bismarckring                   | 0,00                            | 0,00              | 95.000,00                           | 59.089,76                  | <b>35.910,24</b>                |
| .951347     | Umgestaltung Alter Postplatz          | 96.412,90                       | 0,00              | -96.412,90                          | 0,00                       | <b>0,00</b>                     |
| .951349     | Radweg entlang L 273                  | 0,00                            | 20.000,00         | 0,00                                | 2.320,50                   | <b>17.679,50</b>                |
| .951351     | Brücke Memminger Straße               | 260.000,00                      | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>260.000,00</b>               |
| .951359     | Hangsicherung Waldseer Straße         | 353.756,76                      | 0,00              | 0,00                                | 306.800,02                 | <b>3.956,74</b>                 |
| .951391     | Dirk-Raudies-Weg                      | 49.950,75                       | 325.000,00        | -18.500,00                          | 256.704,35                 | <b>2.746,40</b>                 |
| .951405     | STK Neue Heimat                       | 0,00                            | 180.000,00        | 0,00                                | 21.061,89                  | <b>158.938,11</b>               |
| .951407     | STK Felsengartenstraße                | 6.924,09                        | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>6.924,09</b>                 |
| .951415     | STK Schwarzbachstraße                 | 34.401,05                       | 280.000,00        | 0,00                                | 25.569,20                  | <b>288.831,85</b>               |
| .951418     | STK Schmelzweg                        | 1.292,60                        | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>1.292,60</b>                 |
| .951420     | STK Kißlingweg                        | 1.880,99                        | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>1.880,99</b>                 |
| .951421     | STK Wielandstraße                     | 2.704,55                        | 0,00              | 0,00                                | 952,00                     | <b>0,00</b>                     |

| HHSt.   | Bezeichnung                         | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|---------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| .951422 | STK Volmarweg                       | 918,44                          | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>918,44</b>                   |
| .951424 | STK Talfeldstraße                   | 48.627,46                       | 0,00              | 0,00                                | 37.580,96                  | <b>0,00</b>                     |
| .951425 | STK Richard-Wagner-Straße           | 3.366,72                        | 140.000,00        | 0,00                                | 93.466,59                  | <b>49.900,13</b>                |
| .951426 | STK Beethovenstraße                 | 27.769,52                       | 0,00              | 0,00                                | 11.301,05                  | <b>6.468,47</b>                 |
| .951427 | STK Steigstraße                     | 3.049,59                        | 250.000,00        | 0,00                                | 86.024,47                  | <b>122.025,12</b>               |
| .951428 | STK Goetheweg                       | 472,06                          | 0,00              | 23.606,00                           | 24.077,09                  | <b>0,00</b>                     |
| .951429 | STK Schillerweg                     | 84.908,63                       | 0,00              | -23.606,00                          | 30.459,98                  | <b>0,00</b>                     |
| .951430 | STK Viehmarktstraße                 | 81.052,85                       | 0,00              | 0,00                                | 31.982,83                  | <b>0,00</b>                     |
| .951431 | STK Neue Gasse                      | 108.171,88                      | 0,00              | 0,00                                | 2.973,70                   | <b>72.198,18</b>                |
| .951432 | STK Römerweg                        | 182.630,01                      | 0,00              | 0,00                                | 180.131,33                 | <b>2.498,68</b>                 |
| .951433 | STK Mittelbergstraße                | 248.911,24                      | 0,00              | 0,00                                | 146.767,24                 | <b>14.144,00</b>                |
| .951434 | STK Hagenbucher Weg                 | 20.000,00                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>20.000,00</b>                |
| .951435 | STK Hischbergstraße                 | 11.599,93                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>11.599,93</b>                |
| .951436 | STK Raustraße                       | 12.628,57                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>12.628,57</b>                |
| .951437 | STK Antonstraße                     | 5.192,70                        | 104.000,00        | 18.500,00                           | 102.487,32                 | <b>5.205,38</b>                 |
| .951438 | STK Saulgauer Straße                | 2.192,71                        | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>2.192,71</b>                 |
| .951439 | STK Osterbergstraße                 | 0,00                            | 10.000,00         | 0,00                                | 3.460,52                   | <b>6.539,48</b>                 |
| .951441 | STK Fohrhäldele                     | 0,00                            | 10.000,00         | 0,00                                | 4.013,87                   | <b>5.986,13</b>                 |
| .951442 | STK Adenauerallee                   | 0,00                            | 5.000,00          | 0,00                                | 1.963,50                   | <b>3.036,50</b>                 |
| .951450 | STK Süßlochgasse                    | 0,00                            | 5.000,00          | 0,00                                | 2.408,56                   | <b>2.591,44</b>                 |
| .951455 | STK Bergstraße - Ringschnait        | 20.000,00                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>20.000,00</b>                |
| .951456 | STK Reinstetter Straße              | 142.542,54                      | 0,00              | 0,00                                | 76.059,29                  | <b>35.483,25</b>                |
| .951457 | STK Auf dem Berg                    | 0,00                            | 10.000,00         | 0,00                                | 7.732,62                   | <b>2.267,38</b>                 |
| .951602 | Gestaltung Wielandstraße mit Umfeld | 126.000,00                      | 0,00              | 0,00                                | 2.753,16                   | <b>123.246,84</b>               |
| .951604 | Neugestaltung Gehweg Zeppelinring   | 151.538,57                      | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>151.538,57</b>               |
| .951605 | Neugestaltung Zeppelinring 1. BA    | 50.000,00                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>50.000,00</b>                |
| .951500 | Steg am Weißen Turm                 | 13.357,09                       | 100.000,00        | 0,00                                | 1.490,09                   | <b>111.867,00</b>               |
| .951501 | Brücke an der Braith-Grundschule    | 23.357,09                       | 350.000,00        | 0,00                                | 210.820,09                 | <b>162.537,00</b>               |

| HHSt.       | Bezeichnung                                 | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|---|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| .962000     | Buswartehallen Stadtgebiet                  | 13.391,77                       | 0,00              | 0,00                                | 9.261,10                   | <b>0,00</b>                     |
| .962050     | Haltestellen - Umstellung Linie 2           | 0,00                            | 15.000,00         | 0,00                                | 1.314,50                   | <b>4.685,50</b>                 |
| <b>6600</b> | <b>Bundes- und Landesstraßen</b>            |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .951105     | Aufstieg zur B 30                           | 100.000,00                      | 0,00              | 0,00                                | 20.000,00                  | <b>80.000,00</b>                |
| .951106     | Ausbau B 312 ab Jordanbad                   | 53.997,88                       | 0,00              | 0,00                                | 0,00                       | <b>53.997,88</b>                |
| .951109     | Vorfinanzierung Umfahrung Ringschnait B 312 | 50.500,00                       | 0,00              | 0,00                                | 5.000,00                   | <b>45.500,00</b>                |
| .951110     | Nordwestumfahrung                           | 35.497,47                       | 0,00              | 0,00                                | 266.888,15                 | <b>0,00</b>                     |
| <b>6900</b> | <b>Wasserläufe, Wasserbau</b>               |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .965101     | Hochwasserschutz Rot-/Wolfental             | 180.032,64                      | 500.000,00        | 0,00                                | 10.786,41                  | <b>669.246,23</b>               |
| .965102     | Hochwasserschutz Stafflangen/Hofen          | 34.914,35                       | 100.000,00        | 0,00                                | 20.676,65                  | <b>114.237,70</b>               |
| .965103     | Hochwasserschutz Ringschnait                | 50.000,00                       | 150.000,00        | 0,00                                | 46.643,92                  | <b>153.356,08</b>               |
| .965105     | Hochwasserschutz Neuweihergraben            | 0,00                            | 30.000,00         | 0,00                                | 0,00                       | <b>30.000,00</b>                |
| .965106     | Hochwasserschutz Dürnach Ringschnait        | 0,00                            | 50.000,00         | 0,00                                | 9.511,12                   | <b>40.488,88</b>                |
| .965107     | Rückbau Gleite Dürnach                      | 0,00                            | 70.000,00         | 0,00                                | 0,00                       | <b>70.000,00</b>                |
| .968101     | Sanierung Bachmauer Schwarzbachstraße       | 40.000,00                       | 270.000,00        | 0,00                                | 30.759,43                  | <b>279.240,57</b>               |
| <b>7510</b> | <b>städtische Friedhöfe</b>                 |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                               | 0,00                            | 7.700,00          | -2.369,00                           | 4.220,25                   | <b>1.110,75</b>                 |
| .940000     | Stadtfriedhof                               | 9.428,46                        | 0,00              | 0,00                                | 3.719,11                   | <b>0,00</b>                     |
| .941000     | Hochbau Alter evangelischer Friedhof        | 0,00                            | 75.000,00         | 0,00                                | 22.026,97                  | <b>52.973,03</b>                |
| .942000     | Aussegnungshalle Ringschnait                | 82.131,65                       | 0,00              | 0,00                                | 33.771,48                  | <b>48.360,17</b>                |
| .945000     | Katholischer Friedhof                       | 171.027,26                      | 0,00              | 0,00                                | 103.378,06                 | <b>67.649,20</b>                |
| .960000     | Sanierung Katholischer Friedhof             | 0,00                            | 95.000,00         | 0,00                                | 0,00                       | <b>95.000,00</b>                |
| .964000     | Stadtfriedhof, Erweiterung Baumwiese        | 0,00                            | 45.000,00         | 0,00                                | 30.479,98                  | <b>14.520,02</b>                |
| <b>7710</b> | <b>Baubetriebsamt</b>                       |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                               | 153.300,00                      | 495.050,00        | -26.300,00                          | 564.911,40                 | <b>55.240,00</b>                |
| .935410     | Arbeitsgeräte Teilorte                      | 0,00                            | 87.200,00         | 29.967,00                           | 79.114,23                  | <b>31.110,00</b>                |
| .940000     | Neubau/Sanierung BBA                        | 245.625,77                      | 0,00              | 0,00                                | 199.572,28                 | <b>46.053,49</b>                |

| HHSt.       | Bezeichnung  | bewilligter<br>HAR 2015<br>in € | Plan 2016<br>in € | Sperre: -<br>apl. / üpl.: +<br>in € | ausgegeben<br>2016<br>in € | bewilligter<br>HAR 2016<br>in € |
|-------------|--|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| <b>7900</b> | <b>Stadtmarketing, Tourismus</b>                   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935100     | Büromaschinen                                      | 0,00                            | 16.050,00         | 0,00                                | 5.540,64                   | <b>10.500,00</b>                |
| .935400     | Arbeitsgeräte                                      | 10.896,69                       | 15.000,00         | 4.791,00                            | 7.046,93                   | <b>15.000,00</b>                |
| .960000     | Wohnmobilstellplatz                                | 35.000,00                       | 0,00              | 409,00                              | 35.408,23                  | <b>0,00</b>                     |
| <b>8170</b> | <b>Wirtschaftliche Betriebe</b>                    |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .930000     | Zuführung an Rücklage Stadtwerke GmbH              | 0,00                            | 4.200.000,00      | 0,00                                | 2.517.842,61               | <b>0,00</b>                     |
| <b>8400</b> | <b>Stadthalle</b>                                  |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .935400     | Arbeitsgeräte                                      | 13.126,77                       | 426.300,00        | -320.000,00                         | 53.417,71                  | <b>0,00</b>                     |
| .940000     | Hochbau  | 395.000,00                      | 690.000,00        | -20.000,00                          | 57.124,13                  | <b>507.875,87</b>               |
| <b>8800</b> | <b>Allg. Grundvermögen - Bebaute Grundstücke</b>   |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .940000     | Hochbau - Freiräumen Areal Bleicherstraße          | 535.807,87                      | 0,00              | -400.000,00                         | 10.628,25                  | <b>125.179,62</b>               |
| <b>8810</b> | <b>Allg. Grundvermögen - Unbebaute Grundstücke</b> |                                 |                   |                                     |                            |                                 |
| .932000     | Erwerb von unbebauten Grundstücken                 | 5.000.000,00                    | 6.500.000,00      | 1.976.309,00                        | 13.222.884,72              | <b>0,00</b>                     |
|             | <b>Gesamt</b>                                      | <b>36.427.579,80</b>            |                   |                                     |                            | <b>23.603.294,31</b>            |

## 9.6 Ergebnisse der Einrichtungen

| UA   | Einrichtung                               | Einnahmen    | Ausgaben     | Überschuss/<br>Abmangel (-) | Kostendeckungs-<br>grad |        |
|------|---|--------------|--------------|-----------------------------|-------------------------|--------|
|      |   | in €         | in €         | in €                        | 2016                    | 2015   |
| 0000 | Gemeindeorgane, Pensionäre                | 1.318,92     | 2.290.739,46 | -2.289.420,54               | 0,06%                   | 0,05%  |
| 0100 | Rechnungsprüfungsamt                      | 42.333,51    | 174.574,27   | -132.240,76                 | 24,25%                  | 33,00% |
| 0200 | Haupt- und Ortsverwaltung                 | 1.144.190,37 | 3.999.324,04 | -2.855.133,67               | 28,61%                  | 31,89% |
| 0300 | Kämmereiamt                               | 1.446.418,84 | 4.292.493,07 | -2.846.074,23               | 33,70%                  | 49,47% |
| 0350 | Liegenschaftsamt mit Wirtschaftsförderung | 31.258,13    | 438.470,99   | -407.212,86                 | 7,13%                   | 6,64%  |
| 0610 | Verwaltungsgebäude                        | 92.201,75    | 2.210.820,02 | -2.118.618,27               | 4,17%                   | 7,41%  |
| 0630 | Gebäudemanagement                         | 311.351,61   | 753.073,92   | -441.722,31                 | 41,34%                  | 41,07% |
| 0800 | Personalrat                               | 198,74       | 113.171,25   | -112.972,51                 | 0,18%                   | 16,88% |
| 1100 | Ordnungsamt                               | 1.376.846,73 | 3.002.651,18 | -1.625.804,45               | 45,85%                  | 52,43% |
| 1110 | Lokale Agenda                             | 0,00         | 81.714,02    | -81.714,02                  | 0,00%                   | 0,00%  |
| 1300 | Feuerschutz                               | 101.217,74   | 579.753,68   | -478.535,94                 | 17,46%                  | 24,28% |
| 2000 | Amt für Bildung, Betreuung, und Sport     | 218.710,36   | 493.844,52   | -275.134,16                 | 44,29%                  | 47,85% |
| 211x | Grundschulen                              | 372.653,42   | 2.245.996,15 | -1.873.342,73               | 16,59%                  | 17,61% |
| 2130 | Mali-Gemeinschaftsschule                  | 395.216,12   | 680.295,36   | -285.079,24                 | 58,09%                  | 64,21% |
| 2210 | Dollinger-Realschule                      | 819.544,82   | 2.742.707,27 | -1.923.162,45               | 29,88%                  | 27,34% |
| 23xx | Gymnasien                                 | 1.386.527,68 | 2.457.582,00 | -1.071.054,32               | 56,42%                  | 54,31% |
| 2700 | Pflugschule - Förderschule                | 197.732,05   | 320.241,98   | -122.509,93                 | 61,74%                  | 78,28% |
| 2910 | Hort an Schulen                           | 265.202,13   | 847.724,01   | -582.521,88                 | 31,28%                  | 32,52% |
| 2920 | Schulverpflegung                          | 91.035,32    | 654.358,13   | -563.322,81                 | 13,91%                  | 14,38% |
| 2950 | Sonstige schulische Aufgaben              | 363.492,90   | 757.222,84   | -393.729,94                 | 48,00%                  | 58,06% |
| 3000 | Verw. kultur. Angelegenheiten             | 452,62       | 543.528,19   | -543.075,57                 | 0,08%                   | 16,76% |
| 3010 | Städtepartnerschaften                     | 76.394,84    | 132.659,36   | -56.264,52                  | 57,59%                  | 26,58% |
| 3120 | Förderung der Hochschule                  | 0,00         | 37.510,75    | -37.510,75                  | 0,00%                   | 0,00%  |
| 3210 | Museum Biberach                           | 151.701,96   | 1.697.911,83 | -1.546.209,87               | 8,93%                   | 7,63%  |
| 3212 | Wielandmuseum und Wieland-archiv          | 512,00       | 102.750,54   | -102.238,54                 | 0,50%                   | 0,85%  |
| 3213 | Stadtarchiv                               | 1.688,88     | 381.892,53   | -380.203,65                 | 0,44%                   | 2,16%  |
| 3330 | Bruno-Frey-Musikschule                    | 1.055.641,10 | 2.063.027,83 | -1.007.386,73               | 51,17%                  | 52,49% |
| 3410 | Schützenfest                              | 0,00         | 733.575,91   | -733.575,91                 | 0,00%                   | 0,00%  |
| 3420 | Heimatpflege, Kulturtr. Vereine           | 53.787,25    | 359.093,65   | -305.306,40                 | 14,98%                  | 12,50% |
| 3430 | Komödienhaus                              | 80.304,43    | 108.595,44   | -28.291,01                  | 73,95%                  | 73,52% |
| 3440 | Hugo-Häring-Haus                          | 2.254,55     | 18.801,58    | -16.547,03                  | 11,99%                  | 10,15% |
| 3450 | Förderung der Jugendkunstschule           | 3.251,89     | 136.880,59   | -133.628,70                 | 2,38%                   | 1,85%  |
| 3460 | Alte Stadthalle                           | 17.956,81    | 17.825,47    | 131,34                      | 100,74%                 | 34,04% |
| 3470 | Gigelberghalle                            | 119.970,66   | 372.875,03   | -252.904,37                 | 32,17%                  | 27,68% |
| 3500 | Volkshochschule                           | 785.495,12   | 1.387.976,73 | -602.481,61                 | 56,59%                  | 49,67% |
| 3520 | Städtische Bücherei                       | 280.608,96   | 1.492.457,89 | -1.211.848,93               | 18,80%                  | 18,35% |
| 3700 | Kirchliche Angelegenheiten                | 0,00         | 19.920,60    | -19.920,60                  | 0,00%                   | 0,00%  |
| 4600 | Förderung der Jugend                      | 184,46       | 686.463,68   | -686.279,22                 | 0,03%                   | 2,09%  |
| 4601 | Jugendveranstaltungsraum                  | 7.064,22     | 102.694,22   | -95.630,00                  | 6,88%                   | 6,99%  |
| 464x | Kindertageseinrichtungen                  | 645.584,79   | 3.579.789,57 | -2.934.204,78               | 18,03%                  | 15,12% |
| 4649 | Allgemeine Kinderbetreuung                | 4.499.882,39 | 7.738.888,11 | -3.239.005,72               | 58,15%                  | 57,75% |
| 4800 | Stadtteilhaus Weißes Bild / Gaisental     | 560,46       | 191.009,85   | -190.449,39                 | 0,29%                   | 1,95%  |
| 4980 | Sonstige soz. Angelegenheiten             | 0,00         | 219.210,39   | -219.210,39                 | 0,00%                   | 0,00%  |

| UA   | Einrichtung                                    | Einnahmen      | Ausgaben      | Überschuss/<br>Abmangel (-) | Kostendeckungs-<br>grad |         |
|------|--|----------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|---------|
|      |  | in €           | in €          | in €                        | 2016                    | 2015    |
| 5500 | Förderung des Sports                           | 1.200,00       | 947.141,53    | -945.941,53                 | 0,13%                   | 0,13%   |
| 560x | Mehrzweckhallen Teilorte                       | 107.588,50     | 476.505,52    | -368.917,02                 | 22,58%                  | 21,87%  |
| 561x | Turn- und Sporthallen Stadt                    | 307.244,17     | 1.366.459,07  | -1.059.214,90               | 22,48%                  | 20,19%  |
| 5620 | Sportplätze, Stadion                           | 106.677,51     | 387.020,38    | -280.342,87                 | 27,56%                  | 25,34%  |
| 5800 | Grünanlagen, Spielplätze,<br>Umweltschutz      | 169.902,74     | 1.991.735,87  | -1.821.833,13               | 8,53%                   | 4,47%   |
| 6000 | Bauverwaltung und Bauordnung                   | 1.307.633,79   | 802.703,79    | 504.930,00                  | 162,90%                 | 53,69%  |
| 6010 | Hochbauverwaltung                              | 1.135,00       | 603.318,57    | -602.183,57                 | 0,19%                   | 0,37%   |
| 6020 | Tiefbauverwaltung                              | 173.056,36     | 813.843,69    | -640.787,33                 | 21,26%                  | 18,67%  |
| 6100 | Stadtplanung, Vermessung                       | 2.285,00       | 1.090.729,95  | -1.088.444,95               | 0,21%                   | 3,31%   |
| 6120 | Gutachterausschuss                             | 80.233,61      | 81.560,66     | -1.327,05                   | 98,37%                  | 65,09%  |
| 6150 | Stadtsanierung                                 | 0,00           | 83.210,29     | -83.210,29                  | 0,00%                   | 0,00%   |
| 6300 | Straßen, Wege, Plätze, Brücken                 | 1.310.322,40   | 4.808.453,94  | -3.498.131,54               | 27,25%                  | 29,23%  |
| 6750 | Straßenreinigung, Winterdienst                 | 17.358,15      | 1.501.459,93  | -1.484.101,78               | 1,16%                   | 1,29%   |
| 6830 | Tiefgarage Steigerlager                        | 45.054,31      | 93.648,53     | -48.594,22                  | 48,11%                  | 43,40%  |
| 6900 | Wasserläufe, Wasserbau                         | 0,00           | 968.330,07    | -968.330,07                 | 0,00%                   | 0,00%   |
| 7200 | Abfallbeseitigung                              | 32.670,53      | 20.038,74     | 12.631,79                   | 163,04%                 | 230,47% |
| 7240 | Altlasten                                      | 68.600,00      | 48.650,95     | 19.949,05                   | 141,00%                 | 58,32%  |
| 7300 | Märkte   | 73.675,66      | 89.766,66     | -16.091,00                  | 82,07%                  | 55,31%  |
| 7320 | Weihnachtsmarkt                                | 101.209,31     | 191.167,31    | -89.958,00                  | 52,94%                  | 50,95%  |
| 7510 | Städtische Friedhöfe                           | 589.747,79     | 732.960,96    | -143.213,17                 | 80,46%                  | 100,46% |
| 7550 | Historische Gräber                             | 14.690,28      | 29.158,28     | -14.468,00                  | 50,38%                  | 59,12%  |
| 7650 | Öffentliche Bedürfnisanstalten                 | 7.689,30       | 99.967,49     | -92.278,19                  | 7,69%                   | 6,18%   |
| 7710 | Baubetriebsamt                                 | 6.040.107,70   | 6.024.237,17  | 15.870,53                   | 100,26%                 | 95,67%  |
| 7900 | Stadtmarketing, Tourismus                      | 50.211,57      | 519.774,78    | -469.563,21                 | 9,66%                   | 13,21%  |
| 8170 | Wirtschaftliche Betriebe                       | 1.796.733,36   | 0,00          | 1.796.733,36                | -                       | -       |
| 8400 | Stadthalle                                     | 1.009.013,80   | 3.542.767,67  | -2.533.753,87               | 28,48%                  | 24,38%  |
| 8551 | Forstwirtschaft                                | 715.458,42     | 510.581,93    | 204.876,49                  | 140,13%                 | 149,79% |
| 8800 | Allg. Grundvermögen -<br>Bebaute Grundstücke   | 1.126.250,41   | 1.248.652,43  | -122.402,02                 | 90,20%                  | 98,48%  |
| 8810 | Allg. Grundvermögen -<br>Unbebaute Grundstücke | 377.563,05     | 48.020,57     | 329.542,48                  | 786,25%                 | 402,12% |
| 9000 | Allgemeine Finanzwirtschaft                    | 138.228.820,51 | 71.118.891,63 | 67.109.928,88               | 194,36%                 | 209,11% |
| 9100 | Sonstige allg. Finanzwirtschaft                | 11.482.209,82  | 30.282.235,32 | -18.800.025,50              | 37,92%                  | 22,78%  |

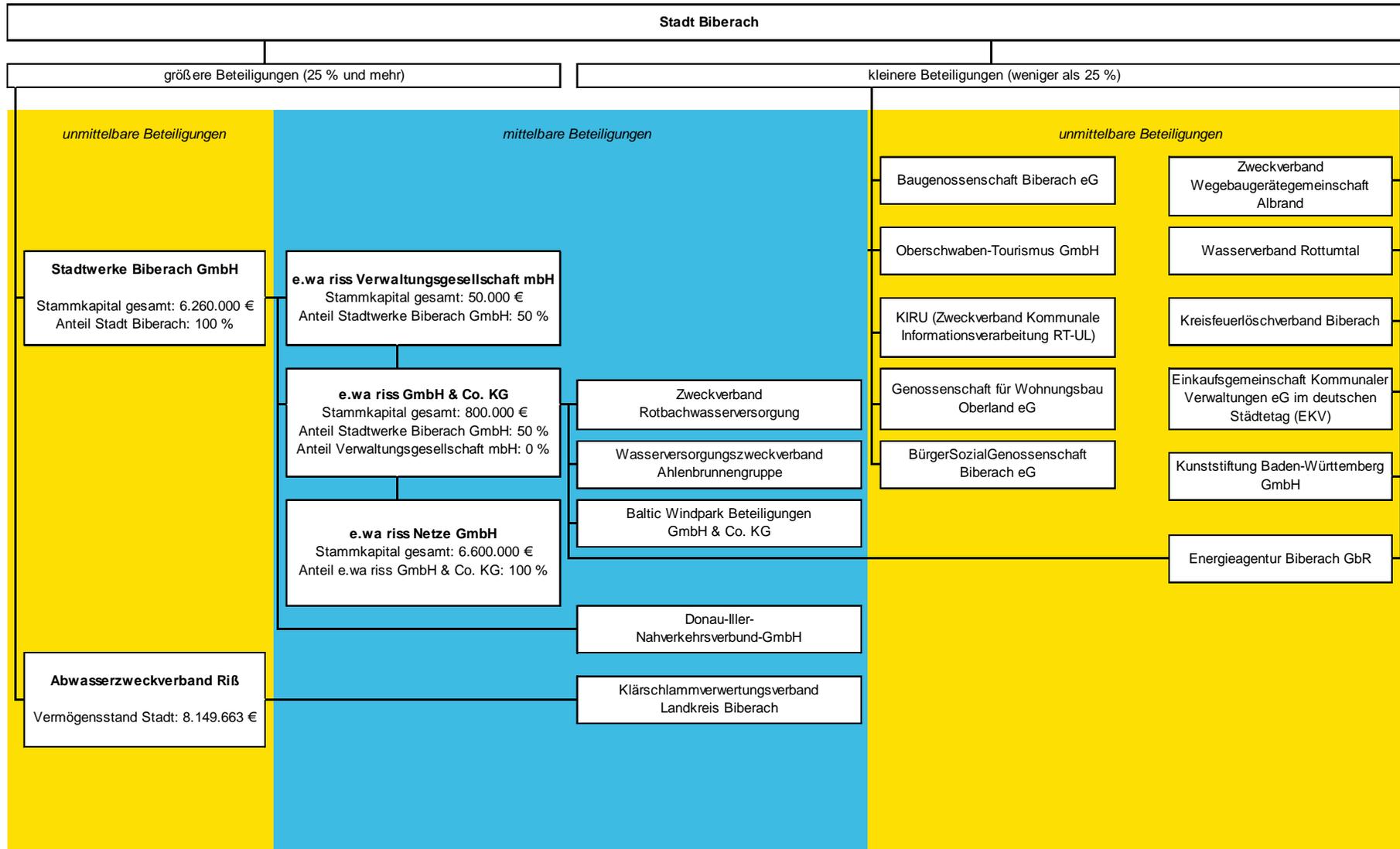
## 9.7 Beteiligungsmanagement

Für die Stadt Biberach ist bei unmittelbarer Beteiligung an Unternehmen mit privater Rechtsform nach § 105 Abs. 2 GemO ein jährlicher Beteiligungsbericht zu erstellen. Seit dem Jahr 2012 werden die Pflichtbestandteile des Beteiligungsberichts in den Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss integriert, dieser ist damit ein umfassendes Gesamtwerk zum Jahresabschluss.

Die Ausführungen zu den Beteiligungen sollen einen grundsätzlichen Überblick über die Unternehmen geben, an denen die Stadt Biberach beteiligt ist und den Umfang der wirtschaftlichen Betätigung erläutern. Grundlage für die nachfolgenden Ausführungen sind die Jahresabschlüsse und Geschäftsberichte der Beteiligungsgesellschaften des Geschäftsjahres 2016 - sofern diese der Stadt zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Rechenschaftsberichtes vorliegen.

Ausführlich eingegangen wird in den nachfolgenden Einzelberichten lediglich auf die größeren Beteiligungen. Bei unmittelbaren Beteiligungen mit weniger als 25 % (kleinere Beteiligungen), wird die Darstellung grundsätzlich auf den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse und den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens beschränkt (§ 105 Absatz 2 Satz 3 GemO) und in tabellarischer Form dargestellt (Ziffer 9.7.7).

### 9.7.1. Beteiligungen der Stadt Biberach im Überblick (Stand: 31.12.2016)



Stand: 31.12.2016

Anmerkung: fettgedruckte Beteiligungen werden in Einzelberichten erläutert

## 9.7.2. Stadtwerke Biberach GmbH (unmittelbare Beteiligung)

### Gegenstand des Unternehmens

Im Jahr 2001 wurde der Eigenbetrieb Stadtwerke Biberach in die Stadtwerke Biberach GmbH umgewandelt und die Energiesparten zur e.wa riss GmbH & Co. KG ausgegliedert. Außerdem erfolgte die Umwandlung und Fusion der Energiesparten unter Beteiligung der EnBW Regional AG. Die Stadtwerke Biberach GmbH ist handelsrechtlich rückwirkend zum 01.01.2001 gegründet worden. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte zum 21.12.2001.

Gegenstand des Unternehmens sind das Halten und Verwalten von Beteiligungen an Unternehmen, deren Gegenstand mit der Energie- und Wasserversorgung oder dem Nahverkehr in Verbindung steht, sowie die Erbringung von damit zusammenhängenden Dienstleistungen. Daneben sind Gegenstand des Unternehmens die Durchführung des Nahverkehrs, die Verwaltung und Unterhaltung sowie der Betrieb von Tiefgaragen und Parkhäusern, eines Hallenbads und eines Freibads. Ferner gehören zu den Aufgaben des Unternehmens die Erledigung aller mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängender und seinen Belangen dienender Geschäfte sowie der Erwerb, die Errichtung und die Erweiterung der hierzu erforderlichen Anlagen.

### Beteiligungsstruktur

Bei der Stadtwerke Biberach GmbH handelt es sich um eine 100 %ige unmittelbare Beteiligung der Stadt Biberach. Die Stadt Biberach ist alleinige Gesellschafterin der Stadtwerke Biberach GmbH und hat einen Teil des Stammkapitals in Höhe von 5.500.000,00 € dadurch eingebracht, dass der Eigenbetrieb Stadtwerke Biberach von der Stadt Biberach ausgegliedert und auf die Gesellschaft übertragen wurde. Des Weiteren wurden mit Wirkung zum 01.01.2005 die Regiebetriebe Tiefgarage Stadthalle und Museum sowie das Parkhaus Ulmer Tor eingebracht und zu 750.000 € auf die Stammeinlage angerechnet. Der Regiebetrieb Fotovoltaikanlagen mit allen Aktiva und Passiva wurde zum 01.01.2009 von der Stadt Biberach an die Stadtwerke Biberach GmbH ausgegliedert. Auf die Stammeinlage wurden 10.000,00 € angerechnet. Das gezeichnete Kapital beläuft sich seither auf 6.260.000,00 €.

### Einlagen und Rücklagen der Stadt Biberach an der Stadtwerke Biberach GmbH

|                     | Stand<br>31.12.2016<br>in T€ | Stand<br>31.12.2015<br>in T€ | Stand<br>31.12.2014<br>in T€ | Stand<br>31.12.2013<br>in T€ | Stand<br>31.12.2012<br>in T€ |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stammkapitaleinlage | 6.260                        | 6.260                        | 6.260                        | 6.260                        | 6.260                        |
| Gewinnrücklage      | 2.773                        | 2.773                        | 2.773                        | 2.773                        | 2.773                        |
| Kapitalrücklage     | 44.277                       | 41.759                       | 38.832                       | 37.715                       | 35.969                       |
| Verlustvorträge     | -14.127                      | -13.157                      | -10.468                      | -8.924                       | -7.062                       |

| Kapitalzuführungen | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kapitalzuführung   | 2.518         | 2.927         | 1.117         | 1.746         | 4.648         |

Im Jahr 2012 wurde vom Gemeinderat die Grundsatzentscheidung gefasst, dass neben den Investitionen im Bereich Parkierung auch Maßnahmen im Bäderbereich über Kapitalzuführungen aus dem städtischen Haushalt finanziert werden sollen. Außerdem erfolgt ein Defizitausgleich für die Sparte Parkierung seit dem Jahr 2009. Seit 2013 führt die direkte Verlustausgleichszahlung des Landkreises an die Stadtwerke zu einer Verbesserung der Erlöse.

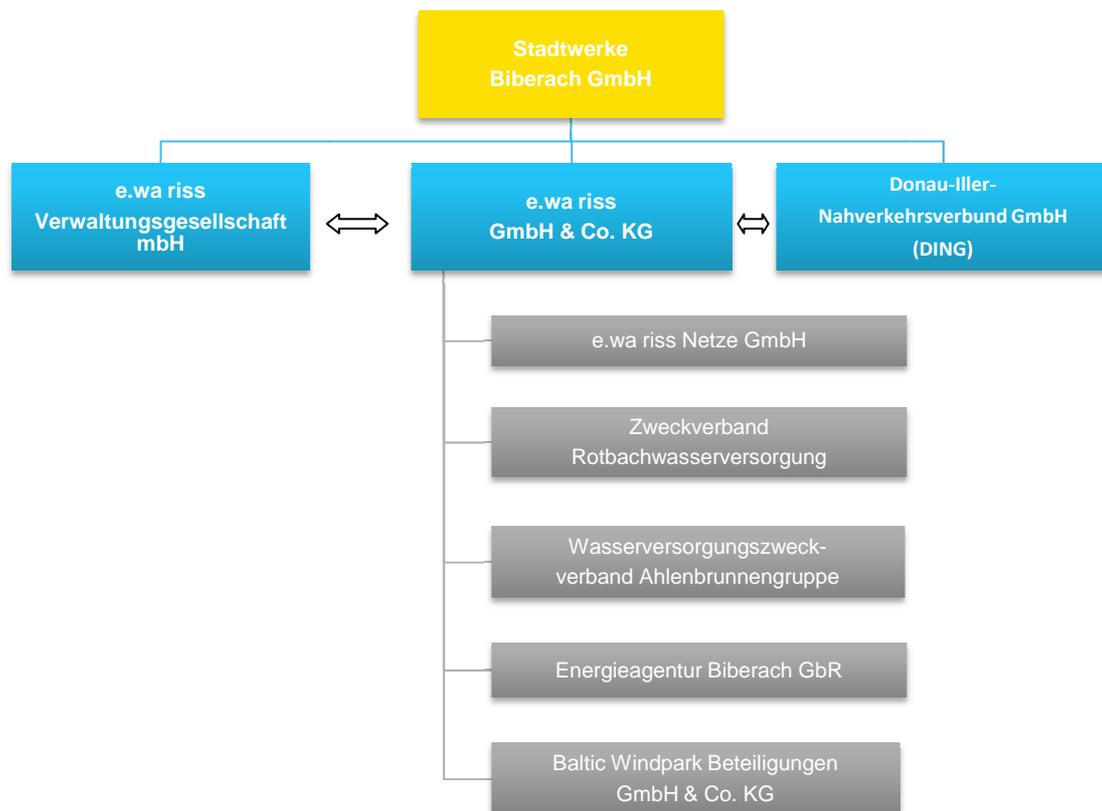
Die Gewinnrücklage beläuft sich - wie im Vorjahr - insgesamt auf 2.773.478,57 € und wurde aus den Gewinnen früherer Jahre gespeist.

Insgesamt erhöht sich im Berichtsjahr die Kapitalrücklage der Stadtwerke Biberach GmbH durch Zuführungen seitens der Stadt Biberach um 2.517.842,61 €. Zum 31.12.2016 beläuft sich die Kapitalrücklage damit auf 44.276.867,27 €. Dieser stehen aufgelaufene Verlustvorträge von 14.127.648,52 € gegenüber. Saldiert beträgt die Kapitalrücklage damit noch 30.149.218,75 €.

**Organe der Gesellschaft**

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <b>Aufsichtsrat</b>              |   |
|                                  | Vorsitzender Erster Bürgermeister Roland Wersch |
|                                  | Herr Friedrich Kolesch (stellv. Vorsitzender)   |
|                                  | Herr Tom Abele                                  |
|                                  | Frau Magdalena Bopp                             |
|                                  | Herr Otto Deeng                                 |
|                                  | Herr Christoph Funk                             |
|                                  | Herr Hubert Hagel                               |
|                                  | Herr Ralph Heidenreich                          |
|                                  | Herr Ulrich Heinkele                            |
|                                  | Herr Reinhold Hummler                           |
|                                  | Frau Gabriele Kübler                            |
|                                  | Herr Bruno Mader                                |
|                                  | Herr Dr. Heiko Rahm                             |
|                                  | Frau Silvia Sonntag                             |
|                                  | Herr Johannes Walter                            |
|                                  | Herr Josef Weber                                |
| <b>Geschäftsführung</b>          | Herr Dipl.-Ing. (FH) Dietmar Geier              |
| <b>Gesellschafterversammlung</b> |   |

**Beteiligungen der Stadtwerke Biberach GmbH**



| Unmittelbare Beteiligungen                 | Anteil in % | Einlagen in T€ |
|--|-------------|----------------|
| e.wa riss GmbH & Co. KG                    | 50          | 400            |
| e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH      | 50          | 25             |
| Donau-Iller-Nahverkehrsverbund-GmbH (DING) | 4,4         | 4              |
| <b>Gesamt</b>                              |             | <b>429</b>     |

Neben den aufgeführten Beteiligungen ist die Stadtwerke Biberach GmbH Mitglied in der Badischen Energieaktionärs Vereinigung (BEV).

Außerdem besaß sie im Jahr 2016 unverändert 10.400 Aktien der EnBW AG. Deren Wert belief sich im Jahr 2016 auf insgesamt 204.048,00 € (2015: 220.668,00 €, 2014: 258.752,00 €, 2013: 268.840,00 €). Nach Ansicht der Geschäftsführung wurden mit dem Erwerb dieser Wertpapiere sowohl strategische als auch operationale Ziele verfolgt, so dass der Besitz der Aktien dem Gesellschaftszweck entsprechen dürfte. Seit der Energiewende bewegen sich diese Papiere anhaltend im Abwärtstrend. Aufgrund der voraussichtlich dauernden Wertminderung dieser Aktien wurde im Berichtsjahr erneut eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert in Höhe von 16.640,00 € vorgenommen.

Die Stadtwerke Biberach GmbH ist mittelbar über die e.wa riss GmbH & Co. KG zu 50 % an der e.wa riss Netze GmbH, zu 14,02 % an der Energieagentur Biberach GbR und zu 2,08 % an der Baltic Windpark Beteiligungen GmbH & Co. KG beteiligt. Des Weiteren ist die Stadtwerke Biberach GmbH mittelbares Mitglied im Zweckverband Rotbachwasserversorgung (17,47 %) und im Wasserversorgungszweckverband Ahlenbrunnengruppe (14,24 %). Darüber hinaus halten die Stadtwerke unverändert 3.500 € (4,38 %) am Stammkapital der Donau-Iller-Nahverkehrsverbund GmbH (DING).

### Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Da die Stadtwerke Biberach GmbH Aufgaben der öffentlichen Daseinsvorsorge ausführen, ist der öffentliche Zweck erfüllt.

### Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer

| Mitarbeiter                             | 2016        | 2015        | 2014        | 2013        | 2012        |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| gewerbliche Mitarbeiter                 | 13,5        | 12,5        | 13,0        | 12,0        | 12,0        |
| Angestellte                             | 14,0        | 13,5        | 12,8        | 12,5        | 11,0        |
| <b>Insgesamt</b>                        | <b>27,5</b> | <b>26,0</b> | <b>25,8</b> | <b>24,5</b> | <b>23,0</b> |
| Durchschnittliche Beschäftigungsanteile | 25,6        | 25,7        | 21,9        | 21,1        | 19,9        |

### Kosten des Aufsichtsrats und für die Geschäftsführung

|                           | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Aufsichtsrat</b>       | 3             | 3             | 3             | 5             | 4             |
| <b>Geschäftsführung *</b> |               |               |               | 65            |               |

\* Auf Wunsch der Geschäftsführung wird von der Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht; entsprechend werden weder Grundbezüge noch Tantieme für den Geschäftsführer offen gelegt. Gemäß § 105 Abs. 2 Nr. 3 GemO gilt die Klausel für diesen Bericht entsprechend. Eine Ausnahme bildet das Jahr 2013.

**Übersicht der Betriebsdaten**

|  | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stammkapital                               | 6.260         | 6.260         | 6.260         | 6.260         | 6.260         |
| Anteil Stadt                               | 100 %         | 100 %         | 100 %         | 100 %         | 100 %         |
| Stammkapitalanteil Stadt                   | 6.260         | 6.260         | 6.260         | 6.260         | 6.260         |
| Eigenkapital gesamt                        | 38.556        | 36.665        | 34.708        | 36.279        | 36.078        |
| Anlagevermögen                             | 42.979        | 41.519        | 42.319        | 43.374        | 43.945        |
| Bilanzsumme (= Gesamtkapital)              | 45.856        | 44.657        | 42.912        | 45.509        | 46.334        |
| Ergebnis vor Steuern                       | -584          | -921          | -2.616        | -1.858        | -1.814        |
| Umsatzerlöse                               | 4.765         | 4.017         | 4.086         | 3.975         | 3.928         |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-)           | -627          | -970          | -2.689        | -1.545        | -1.862        |
| Investitionen                              | 3.178         | 946           | 746           | 1.286         | 3.111         |
| Abschreibungen                             | 1.718         | 1.746         | 1.801         | 1.857         | 1.821         |
| Verbindlichkeiten                          | 5.249         | 5.785         | 5.775         | 6.288         | 6.676         |
| davon gegenüber Kreditinstituten           | 1.621         | 1.853         | 2.037         | 2.204         | 2.380         |
| Erträge                                    | 7.337         | 7.478         | 5.208         | 5.858         | 5.971         |
| Aufwendungen                               | 7.921         | 8.399         | 7.824         | 7.716         | 7.785         |
| Ausschüttung von Beteiligungs-<br>erträgen | 1.939         | 2.273         | 0             | 694           | 1.259         |

**Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

|                                 | 2016<br>in % | 2015<br>in % | 2014<br>in % | 2013<br>in % | 2012<br>in % |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Anlagendeckung                  | 89,71        | 88,31        | 82,02        | 83,64        | 82,10        |
| Anlagenintensität               | 93,73        | 92,97        | 98,62        | 95,31        | 94,84        |
| Investitionsquote               | 7,39         | 2,28         | 1,76         | 2,96         | 7,08         |
| Reinvestitionsquote             | 184,98       | 54,18        | 41,42        | 69,25        | 170,84       |
| Eigenkapitalquote               | 84,08        | 82,10        | 80,88        | 79,72        | 77,87        |
| Fremdkapitalquote               | 3,53         | 4,15         | 4,75         | 4,84         | 5,14         |
| <b>Eigenkapitalrentabilität</b> | <b>-1,63</b> | <b>-2,65</b> | <b>-7,75</b> | <b>-4,26</b> | <b>-5,16</b> |
| Umsatzrentabilität              | -13,16       | -24,15       | -65,81       | -38,87       | -47,40       |
| <b>Kostendeckungsgrad</b>       | <b>92,63</b> | <b>89,03</b> | <b>66,56</b> | <b>75,92</b> | <b>76,70</b> |

**Schuldenstand**

| Darlehensgeber                                  | 2015<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kreditinstitute                                 | 1.621         | 1.853         | 2.037         | 2.204         | 2.380         |
| Stadt Biberach                                  | 1.800         | 1.950         | 2.100         | 2.250         | 2.400         |
| Stadt Biberach<br>(weitergereicht an e.wa riss) | 975           | 1.050         | 1.125         | 1.200         | 1.275         |
| <b>Gesamt</b>                                   | <b>4.396</b>  | <b>4.853</b>  | <b>5.254</b>  | <b>5.654</b>  | <b>6.055</b>  |

**Geschäftsergebnisse**

| <b>Bilanz</b>                         | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Aktiva</b>                         |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Anlagevermögen                        | 42.979                                | 41.519                                | 42.319                                | 43.374                                | 43.945                                |
| Umlaufvermögen                        | 2.877                                 | 3.134                                 | 590                                   | 2.133                                 | 2.387                                 |
| Rechnungsabgrenzungsposten            | 0                                     | 4                                     | 3                                     | 2                                     | 2                                     |
| <b>Passiva</b>                        |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Eigenkapital                          |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Gezeichnetes Kapital                  | 6.260                                 | 6.260                                 | 6.260                                 | 6.260                                 | 6.260                                 |
| Kapitalrücklage                       | 44.277                                | 41.759                                | 38.832                                | 37.715                                | 35.969                                |
| Andere Gewinnrücklagen                | 2.773                                 | 2.773                                 | 2.773                                 | 2.773                                 | 2.773                                 |
| Verlustvortrag                        | -14.127                               | -13.157                               | -10.468                               | -8.924                                | -7.062                                |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag          | -627                                  | -970                                  | -2.689                                | -1.545                                | -1.862                                |
| Sonderposten<br>Investitionszuschüsse | 1.655                                 | 1.800                                 | 1.954                                 | 2.116                                 | 2.280                                 |
| Rückstellungen                        | 301                                   | 325                                   | 400                                   | 731                                   | 1.207                                 |
| Verbindlichkeiten                     |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| gegenüber Kreditinstituten            | 1.621                                 | 1.853                                 | 2.037                                 | 2.204                                 | 2.380                                 |
| weitere Verbindlichkeiten             | 3.628                                 | 3.932                                 | 3.738                                 | 4.084                                 | 4.296                                 |
| Rechnungsabgrenzungsposten            | 95                                    | 82                                    | 75                                    | 95                                    | 93                                    |
| <b>Bilanzsumme</b>                    | <b>45.856</b>                         | <b>44.657</b>                         | <b>42.912</b>                         | <b>45.509</b>                         | <b>46.334</b>                         |

| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Umsatzerlöse  | 4.765                                 | 4.017                                 | 4.086                                 | 3.975                                 | 3.928                                 |
| Andere aktivierte Eigenleistungen                       | 10                                    | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 5                                     |
| Sonstige Erträge  | 2.562                                 | 3.461                                 | 1.122                                 | 1.883                                 | 2.038                                 |
| Gesamterträge   | 7.337                                 | 7.478                                 | 5.208                                 | 5.858                                 | 5.971                                 |
| Materialaufwand   | 3.873                                 | 4.339                                 | 3.864                                 | 3.841                                 | 3.827                                 |
| Personalaufwand   | 1.548                                 | 1.479                                 | 1.386                                 | 1.184                                 | 1.255                                 |
| Abschreibungen  | 1.718                                 | 1.746                                 | 1.801                                 | 1.857                                 | 1.821                                 |
| Sonstige Aufwendungen                                   | 782                                   | 835                                   | 773                                   | 834                                   | 882                                   |
| Gesamtaufwendungen                                      | 7.921                                 | 8.399                                 | 7.824                                 | 7.716                                 | 7.785                                 |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>-584</b>                           | <b>-921</b>                           | <b>-2.616</b>                         | <b>-1.858</b>                         | <b>-1.814</b>                         |
| Außerordentliches Ergebnis                              | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| Steuern   | 43                                    | 49                                    | 73                                    | -313                                  | 48                                    |
| <b>Jahresfehlbetrag<br/>nach Steuern</b>                | <b>-627</b>                           | <b>-970</b>                           | <b>-2.689</b>                         | <b>-1.545</b>                         | <b>-1.862</b>                         |

Durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) wurde in der Gewinn- und Verlustrechnung ein neues Gliederungsschema sowie geänderte Umsatzerlösdefinitionen vorgegeben, die ab dem Jahr 2016 umzusetzen sind. Insoweit bestehen hinsichtlich der Vergleichbarkeit mit Vorjahren gewisse Diskrepanzen.

**Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht**

Die Jahresabschlüsse der Stadtwerke Biberach GmbH weisen seit 2006 stetig Verluste aus. Im Berichtsjahr 2016 ergab sich ein Jahresfehlbetrag von 627 T€, dies entspricht einer Verbesserung von 343 T€ gegenüber dem Vorjahresverlust von 970 T€. Begründet ist dies maßgeblich in der Reduzierung des Materialaufwands, aufgrund der im Vorjahr abgeschlossenen Belagssanierung im Parkhaus Ulmer Tor.

Das Betriebsergebnis (vor Beteiligungserträgen, Steuern, Defizitausgleich) war mit einem Verlust von 2.757 T€ um 231 T€ besser als geplant. Das Unternehmensergebnis hat sich um 621 T€ gegenüber der Planung verbessert; dies resultiert insbesondere aus den über dem Plan liegenden Beteiligungserträgen.

Die einzelnen Betriebszweige entwickelten sich im Geschäftsjahr wie folgt.

#### Sparte Bäder

| Besucher      | 2016           | 2015           | 2014           | 2013           | 2012           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Hallenbad     | 129.887        | 127.886        | 131.533        | 131.536        | 135.652        |
| Freibad       | 40.062         | 50.987         | 24.692         | 43.887         | 40.682         |
| <b>Gesamt</b> | <b>169.949</b> | <b>178.873</b> | <b>156.225</b> | <b>175.423</b> | <b>176.334</b> |

Die Besucherzahlen im Freibad haben sich gegenüber dem Vorjahr vermindert, hierbei handelt es sich ausschließlich um einen witterungsbedingten Effekt. Im Hallensportbad sind die Besucherzahlen dagegen im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr leicht angestiegen.

| Bäder                        | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Gesamtaufwendungen           | 2.346         | 2.306         | 2.318         | 2.257         | 2.254         |
| Betriebserträge              | 522           | 511           | 474           | 494           | 433           |
| <b>Betriebsverlust Bäder</b> | <b>-1.824</b> | <b>-1.795</b> | <b>-1.844</b> | <b>-1.763</b> | <b>-1.821</b> |

Die Gesamtaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen.

Im Berichtsjahr blieben die Eintrittspreise unverändert (Hallensportbad 4,40 € und Freibad 2,80 € für Erwachsene). Bei den Schulen und Vereinen beläuft sich das Entgelt auf 2,80 € pro Person. Die letzte Preisanpassung erfolgte zum 01.04.2015, die nächste Preisanpassung wurde zum 01.04.2017 realisiert.

Im Ergebnis schließt die Sparte Bäder mit einem Defizit von 1.824 T€, dies ist eine Verschlechterung von 29 T€ gegenüber dem Vorjahr.

#### Sparte Parkierung

Mit der Übernahme der Parkierungseinrichtungen von der Stadt rückwirkend zum 01.01.2005 kam ein neuer - defizitärer - Betriebszweig zu den Stadtwerken hinzu. Die Tiefgaragen Stadthalle und Museum sowie das Parkhaus Ulmer Tor wurden in den Betrieb eingegliedert. Das Anlagevermögen wurde ohne die Grundstücke zum Restbuchwert auf die Stadtwerke übertragen. In gleichem Umfang erfolgte eine Eigenkapitalaufstockung, so dass die Stadtwerke nur aus dem laufenden Betrieb eine zusätzliche Belastung erfahren haben, die seit dem Jahr 2009 durch Kapitalzuführungen ausgeglichen wird. Die Grundstücke wurden im Rahmen eines Erbbaurechts zur Verfügung gestellt. Im August 2005 wurde das Parkleitsystem in Betrieb genommen. Das oberirdische Parkdeck der Stadthalle wurde an die Stadt Biberach zurück verpachtet.

| Parkvorgänge  | 2016           | 2015           | 2014           | 2013           | 2012           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| TG Stadthalle | 365.872        | 364.243        | 346.809        | 329.764        | 357.578        |
| TG Museum     | 305.815        | 306.094        | 293.558        | 290.421        | 155.569        |
| PH Ulmer Tor  | 295.929        | 256.254        | 276.539        | 268.403        | 290.416        |
| <b>Gesamt</b> | <b>967.616</b> | <b>926.591</b> | <b>916.906</b> | <b>888.588</b> | <b>803.563</b> |

Im Jahr 2015 war das Parkhaus Ulmer Tor auf zwei Ebenen aufgrund von Instandhaltungsmaßnahmen gesperrt. Im Jahr 2016 konnte das Parkhaus wieder vollständig genutzt werden. Daher hat sich die Anzahl der Parkvorgänge erhöht.

Mit der Umsetzung der Erweiterung des Parkhauses Ulmer Tor wurde im Jahr 2016 begonnen. Aufgrund baulicher Verzögerungen wird mit der Fertigstellung im März 2018 gerechnet. Das Parkhaus wird um 241 Stellplätze vergrößert. Die ursprüngliche Kostenschätzung lag bei 7,05 Mio. € (Dr. Nr. 274/2015) und soll innerhalb des geplanten Kostenrahmens bleiben.

| Anzahl Parkplätze                  | 2016       | 2015       | 2014       | 2013       | 2012       |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TG Stadthalle - für Öffentlichkeit | 314        | 314        | 317        | 314        | 317        |
| TG Museum - für Öffentlichkeit     | 267        | 267        | 269        | 269        | 76         |
| PH Ulmer Tor - für Öffentlichkeit  | 311        | 311        | 309        | 309        | 309        |
| Behindertenparkplätze / Sonstige   | 11         | 11         | *          | *          | *          |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>903</b> | <b>903</b> | <b>895</b> | <b>892</b> | <b>702</b> |

\* Getrennter Ausweis der Behindertenparkplätze / Sonstige erst ab dem Jahr 2015 - vorher in den Zahlen enthalten.

| Parkierung                        | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Gesamtaufwendungen                | 1.583         | 2.120         | 1.556         | 1.521         | 1.487         |
| Betriebsserträge                  | 914           | 763           | 709           | 689           | 569           |
| <b>Betriebsverlust Parkierung</b> | <b>-669</b>   | <b>-1.357</b> | <b>-847</b>   | <b>-832</b>   | <b>-918</b>   |

Die Sparte Parkierung schließt mit einem Defizit von 669 T€ ab; dies ist eine deutliche Verbesserung gegenüber dem Vorjahr (Verlust: 1.357 T€). Hauptursächlich sind hier die gegenüber dem Vorjahr geringeren Aufwendungen für die Belagssanierung im Parkhaus Ulmer Tor, welche in 2015 mit 529 T€ zu Buche schlug.

#### Sparte ÖPNV

Zum 31.12.2002 wurde die Biberacher Nahverkehrsverbund-GmbH aufgelöst und der öffentliche Personennahverkehr (ÖPNV) voll in die Stadtwerke Biberach GmbH integriert. Die Stadtwerke sind derzeit vom Landkreis Biberach und von der Stadt Biberach bis Ende 2023 mit der Erbringung der Verkehrsleistungen im Stadt- und Überlandverkehr betraut.

| Fahrleistung   | 2016<br>in km    | 2015<br>in km    | 2014<br>in km    | 2013<br>in km    | 2012<br>in km    |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Linienverkehr (einschließlich freigestelltem Schülerverkehr) | 1.065.576        | 1.063.593        | 1.033.599        | 1.019.026        | 1.024.473        |
| Anrufsammeltaxi  | 82.665           | 83.094           | 92.609           | 93.696           | 94.963           |
| Schützenbus  | 23.630           | 23.820           | 23.808           | 23.520           |                  |
| <b>Gesamt</b>  | <b>1.171.871</b> | <b>1.170.508</b> | <b>1.126.208</b> | <b>1.112.722</b> | <b>1.119.436</b> |

Im Geschäftsjahr 2016 ist die Fahrleistung im Buslinienverkehr gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert.

| Verkehr/ ÖPNV  | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Gesamtaufwendungen   | 3.754         | 3.729         | 3.747         | 3.717         | 3.692         |
| Betriebsserträge   | 3.684         | 3.667         | 3.748         | 3.689         | 3.388         |
| <b>Betriebsverlust (-) / -gewinn (+)<br/>Verkehr/ ÖPNV</b> | <b>-70</b>    | <b>-62</b>    | <b>1</b>      | <b>-28</b>    | <b>-304</b>   |

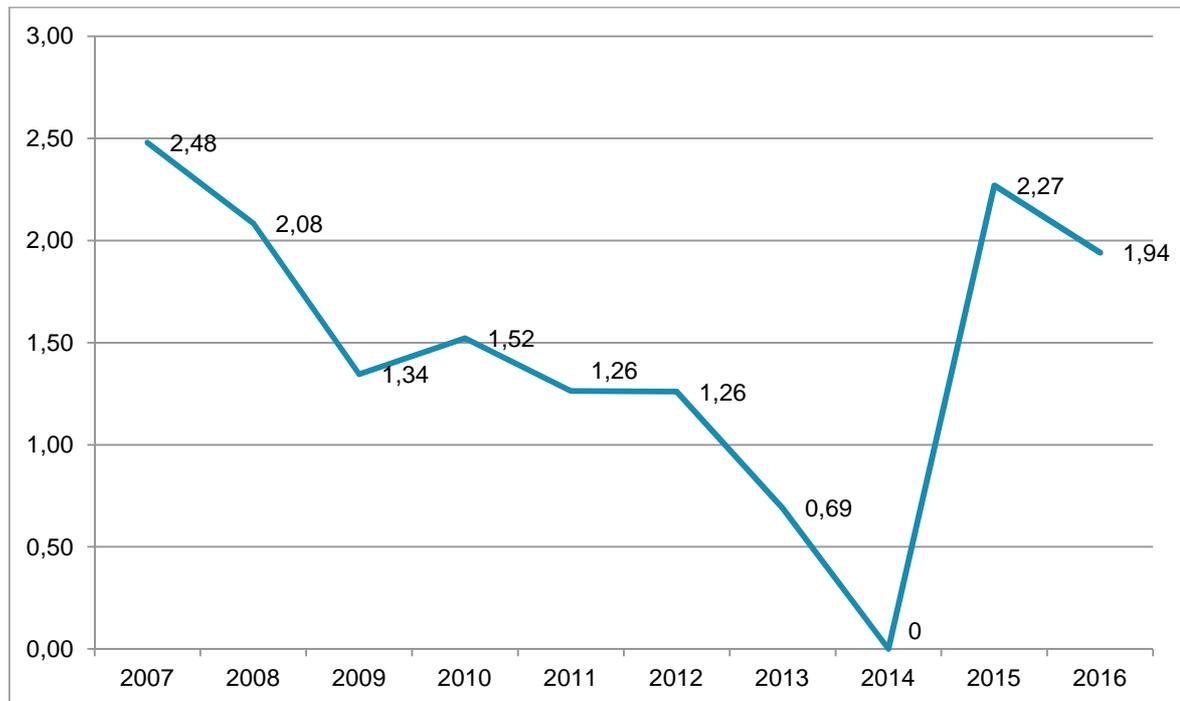
Das Betriebsergebnis hat sich im Berichtsjahr mit einem Verlust in Höhe von 70 T€ gegenüber dem Vorjahr (Verlust: 62 T€) leicht verschlechtert. Ursächlich sind gestiegene Aufwendungen in den Personal- und Rechtsberatungskosten.

Bis 2012 erfolgte die Abrechnung mittelbar über die Stadt Biberach. Seit 2013 erfolgte die Verlustausgleichszahlung des Landkreises direkt an die Stadtwerke Biberach GmbH; dies führte zu einer Verbesserung der Erlöse in der Sparte ÖPNV.

Die nachfrageorientierte Einnahmeaufteilung beim Donau-Iller-Nahverkehrsverbund-GmbH (DING), die rückwirkend zum 01.01.2013 in Kraft trat, liefert nun für die Betriebsjahre 2015 und 2016 erstmals flächendeckende Start- und Zielinformationen (Fahrgaststatistiken) mit dem Ergebnis, dass ein leichter Anstieg der Beförderungsfälle um 2,9 % zu verzeichnen ist.

### Erträge aus Beteiligungen

Nach den Einbrüchen in den Jahren 2013 und 2014, als Folge der Bereinigung der Sparte Glasfaser, können über die Beteiligung der e.wa riss GmbH & Co. KG wieder Erträge erzielt werden.



Beteiligungserträge der e.wa riss GmbH & Co. KG an die Stadtwerke Biberach GmbH (Quelle: Stadtwerke Biberach GmbH)

Ausführliche Informationen zu den Entwicklungen der beiden Gesellschaften sind in Ziffer 9.7.2 und 9.7.3 enthalten.

### Sonstiges

Im Berichtsjahr mussten wiederholt Abschreibungen aufgrund der negativen Kursentwicklung der EnBW Aktien verbucht werden; die Wertkorrektur beläuft sich im Berichtsjahr auf 17 T€ (Vorjahr: 38 T€).

### 9.7.3. e.wa riss GmbH & Co. KG (mittelbare Beteiligung)

#### Gegenstand des Unternehmens

Die e.wa riss GmbH & Co. KG ist handelsrechtlich rückwirkend zum 01.01.2001 gegründet worden. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 21.01.2002. Am 2. August 2001 vollzog der Oberbürgermeister der Stadt Biberach zusammen mit den Vertretern der EnBW die Beschlüsse des Gemeinderates zur Umgründung und zur Fusion der Energieversorgungssparten unter Beteiligung der EnBW Regional AG.

Gegenstand der Gesellschaft ist die Strom-, Gas-, Wasser- und die Wärmeversorgung einschließlich damit verbundener Dienstleistungen und Nebengeschäfte. Die Gesellschaft versorgt die Stadt Biberach an der Riß und ihre vier Teilorte mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme. Sämtliche Konzessionsverträge mit den Umlandgemeinden sind im Rahmen der gesetzlich notwendigen Ausgliederung der Strom- und Gasnetze im Jahr 2007 auf die e.wa riss Netze GmbH übergegangen.

#### Beteiligungsstruktur

Die e.wa riss GmbH & Co. KG besteht aus drei Gesellschaftern:

- e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH (Komplementärin ohne Kapitalanteil)
- Stadtwerke Biberach GmbH (Kommanditistin mit einer Kapitaleinlage von 400.000 €)
- Netze BW GmbH (Kommanditistin mit einer Kapitaleinlage von 400.000 €)

Das Gesellschaftskapital beträgt unverändert 800.000 €. Die Stadt Biberach ist über die Stadtwerke Biberach GmbH zu 50 % mittelbar an der e.wa riss GmbH & Co. KG beteiligt.

Im Januar 2016 hat die Gesellschafterversammlung eine Novellierung des Gesellschaftsvertrags beschlossen. Im Ergebnis handelt es sich um Verbesserungen im operativen Geschäft, der Stärkung des Aufsichtsrates, die Verringerung der Zuständigkeiten der Geschäftsführung und der Einräumung von Rechten des jeweiligen Beteiligungsmanagements.

#### Einlagen und Rücklagen der Stadtwerke Biberach GmbH an der e.wa riss GmbH & Co. KG

|                     | Stand<br>31.12.2016<br>in T€ | Stand<br>31.12.2015<br>in T€ | Stand<br>31.12.2014<br>in T€ | Stand<br>31.12.2013<br>in T€ | Stand<br>31.12.2012<br>in T€ |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stammkapitaleinlage | 400                          | 400                          | 400                          | 400                          | 400                          |
| Kapitalrücklage *   | 25.608                       | 21.022                       | 18.332                       | 19.588                       | 17.057                       |

\* Gesamtbestand der Kapitalrücklage ohne Aufteilung auf die einzelnen Gesellschafter

**Organe der Gesellschaft**

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| <b>Aufsichtsrat</b>              |  |
|                                  | Vorsitzender Erster Bürgermeister Roland Wersch  |
|                                  | Herr Dr. Martin Konermann (bis 30.06.2016)<br>(stellv. Vorsitzender, Geschäftsführer Technik Netze BW GmbH)  |
|                                  | Herr Bodo Moray (ab 01.07.2016)<br>(stellv. Vorsitzender, Geschäftsführer und Arbeitsdirektor Netze BW GmbH) |
|                                  | Herr Tom Abele   |
|                                  | Herr Heiko Engel (EnBW AG)   |
|                                  | Herr Christoph Funk  |
|                                  | Herr Hubert Hagel  |
|                                  | Herr Ulrich Heinkele   |
|                                  | Herr Bruno Mader   |
|                                  | Herr Thomas Stäbler (EnBW Energie Baden-Württemberg AG)  |
|                                  | Herr Josef Weber   |
| <b>Geschäftsführung</b>          | Herr Dipl.-Ing. (FH) Dietmar Geier   |
| <b>Gesellschafterversammlung</b> |  |

**Beteiligungen der e.wa riss GmbH & Co. KG**



| <b>Beteiligungen</b>                             | <b>Anteil in %</b> | <b>Einlagen in T€</b> |
|--|--------------------|-----------------------|
| e.wa riss Netze GmbH                             | 100,00             | 18.877                |
| Zweckverband Rotbachwasserversorgung             | 17,47              | 422                   |
| Wasserversorgungszweckverband Ahlenbrunnengruppe | 14,24              | 331                   |
| Baltic Windpark Beteiligungen GmbH & Co. KG      | 2,08               | 691                   |
| Energieagentur Biberach GbR                      | 14,02              | 1                     |
| <b>Gesamt</b>                                    |                    | <b>20.322</b>         |

**Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft leistet einen wichtigen Beitrag zur Sicherstellung der Versorgung der Einwohner der Stadt Biberach mit Strom, Gas, Wasser und Wärme. Der öffentliche Zweck ist damit erfüllt.

**Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer**

| <b>Mitarbeiter</b>                      | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| gewerbliche Mitarbeiter                 | 3,0         | 3,0         | 3,0         | 3,0         | 3,0         |
| Angestellte                             | 32,0        | 31,8        | 31,0        | 32,0        | 31,0        |
| <b>Insgesamt</b>                        | <b>35,0</b> | <b>34,8</b> | <b>34,0</b> | <b>35,0</b> | <b>34,0</b> |
| Durchschnittliche Beschäftigungsanteile | 33,4        | 34,8        | 31,7        | 32,6        | 31,4        |

**Kosten des Aufsichtsrats und für die Geschäftsführung**

|                    | <b>2016<br/>in T€</b> | <b>2015<br/>in T€</b> | <b>2014<br/>in T€</b> | <b>2013<br/>in T€</b> | <b>2012<br/>in T€</b> |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aufsichtsrat       | 13                    | 12                    | 12                    | 12                    | 12                    |
| Geschäftsführung * | 126                   | 133                   | 119                   | 90                    | 156                   |

\* Bei den Angaben zur Geschäftsführung handelt es sich in diesem Fall nicht um Personalaufwendungen der e.wa riss GmbH & Co. KG, sondern um Kosten, die von der e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH anteilig (80 %) der e.wa riss GmbH & Co. KG in Rechnung gestellt werden.

**Übersicht der Betriebsdaten**

|                                  | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stammkapital                     | 800           | 800           | 800           | 800           | 800           |
| Anteil Stadt                     | 50 %          | 50 %          | 50 %          | 50 %          | 50 %          |
| Stammkapitalanteil Stadt         | 400           | 400           | 400           | 400           | 400           |
| Eigenkapital gesamt              | 26.408        | 21.822        | 19.132        | 20.388        | 17.857        |
| Anlagevermögen                   | 39.186        | 33.259        | 24.039        | 27.374        | 24.940        |
| Bilanzsumme (= Gesamtkapital)    | 51.542        | 45.576        | 38.542        | 40.797        | 36.992        |
| Ergebnis vor Steuern             | 4.596         | 5.859         | -2.799        | 1.782         | 3.070         |
| Umsatzerlöse                     | 35.747        | 33.181        | 34.137        | 38.790        | 33.566        |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-) | 3.918         | 7.237         | -2.645        | 1.402         | 2.543         |
| Investitionen                    | 6.770         | 9.967         | -2.615        | 3.207         | 729           |
| Abschreibungen                   | 843           | 747           | 720           | 773           | 811           |
| Verbindlichkeiten                | 19.717        | 19.217        | 15.215        | 16.053        | 14.618        |
| davon gegenüber Kreditinstituten | 6.604         | 7.483         | 2.336         | 2.837         | 3.585         |
| Erträge                          | 36.860        | 35.794        | 36.500        | 40.703        | 35.627        |
| Aufwendungen                     | 32.264        | 29.935        | 39.299        | 38.921        | 32.557        |

**Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

|                                 | 2016<br>in %  | 2015<br>in %  | 2014<br>in %  | 2013<br>in %  | 2012<br>in %  |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Anlagendeckung                  | 67,39         | 65,61         | 79,59         | 74,48         | 71,60         |
| Anlagenintensität               | 76,03         | 72,97         | 62,37         | 67,10         | 67,42         |
| Investitionsquote               | 17,28         | 29,97         | -10,88        | 11,72         | 2,92          |
| Reinvestitionsquote             | 803,08        | 1.334,27      | -363,19       | 414,88        | 89,89         |
| Eigenkapitalquote               | 51,24         | 47,88         | 49,64         | 49,97         | 48,27         |
| Fremdkapitalquote               | 12,81         | 16,42         | 6,06          | 6,95          | 9,69          |
| <b>Eigenkapitalrentabilität</b> | <b>14,84</b>  | <b>33,16</b>  | <b>-13,83</b> | <b>6,88</b>   | <b>14,24</b>  |
| Umsatzrentabilität              | 10,96         | 21,81         | -7,75         | 3,61          | 7,58          |
| <b>Kostendeckungsgrad</b>       | <b>114,24</b> | <b>119,57</b> | <b>92,88</b>  | <b>104,58</b> | <b>109,43</b> |

**Schuldenstand**

| Darlehensgeber                 | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kreditinstitute                | 6.604         | 7.483         | 2.336         | 2.837         | 3.585         |
| Stadtwerke Biberach GmbH       | 975           | 1.050         | 1.125         | 1.200         | 1.275         |
| Kreditanstalt für Wiederaufbau | 0             | 50            | 80            | 110           | 140           |
| <b>Gesamt</b>                  | <b>7.579</b>  | <b>8.583</b>  | <b>3.541</b>  | <b>4.147</b>  | <b>5.000</b>  |

Im Jahr 2015 erfolgte aus Gründen der Regulierung im Netzbereich eine Umschichtung von Schulden zwischen dem Tochterunternehmen e.wa riss Netze GmbH und der Muttergesellschaft e.wa riss GmbH & Co. KG. Dabei hat die Muttergesellschaft einen Teil der Schulden des Tochterunternehmens übernommen (Beschluss des Aufsichtsrats vom 24.11.2015). Die Tilgungsleistungen wurden vertragsgemäß erbracht.

**Geschäftsergebnisse**

| <b>Bilanz</b>                            | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Aktiva</b>                            |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Anlagevermögen                           | 39.186                                | 33.259                                | 24.039                                | 27.374                                | 24.940                                |
| Umlaufvermögen                           | 10.543                                | 10.364                                | 12.336                                | 11.399                                | 9.960                                 |
| Rechnungsabgrenzungsposten               | 1.813                                 | 1.884                                 | 1.951                                 | 2.024                                 | 2.092                                 |
| Aktive latente Steuern                   | 0                                     | 69                                    | 216                                   | 0                                     | 0                                     |
| <b>Passiva</b>                           |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Eigenkapital                             |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Festkapital                              | 800                                   | 800                                   | 800                                   | 800                                   | 800                                   |
| Rücklagen                                | 25.608                                | 21.022                                | 18.332                                | 19.588                                | 17.057                                |
| Sonderposten/Empfangene Ertragszuschüsse | 3.521                                 | 3.339                                 | 3.421                                 | 3.395                                 | 3.402                                 |
| Rückstellungen                           | 1.842                                 | 1.192                                 | 774                                   | 589                                   | 872                                   |
| Verbindlichkeiten                        |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| gegenüber Kreditinstituten               | 6.604                                 | 7.483                                 | 2.336                                 | 2.837                                 | 3.585                                 |
| weitere Verbindlichkeiten                | 13.114                                | 11.734                                | 12.879                                | 13.216                                | 11.033                                |
| Rechnungsabgrenzungsposten               | 0                                     | 6                                     | 0                                     | 2                                     | 5                                     |
| Passive latente Steuern                  | 53                                    | 0                                     | 0                                     | 370                                   | 238                                   |
| <b>Bilanzsumme</b>                       | <b>51.542</b>                         | <b>45.576</b>                         | <b>38.542</b>                         | <b>40.797</b>                         | <b>36.992</b>                         |

| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                    | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Umsatzerlöse  | 35.747                                | 33.181                                | 34.137                                | 38.790                                | 33.566                                |
| Aktiviert Eigenleistungen                             | 80                                    | 111                                   | 32                                    | 39                                    | 36                                    |
| Sonstige Erträge                                      | 1.033                                 | 2.502                                 | 2.331                                 | 1.874                                 | 2.025                                 |
| <b>Gesamterträge</b>                                  | <b>36.860</b>                         | <b>35.794</b>                         | <b>36.500</b>                         | <b>40.703</b>                         | <b>35.627</b>                         |
| Materialaufwand                                       | 26.722                                | 24.722                                | 26.517                                | 30.708                                | 26.135                                |
| Personalaufwand                                       | 2.126                                 | 2.111                                 | 2.132                                 | 2.110                                 | 1.893                                 |
| Abschreibungen  | 843                                   | 747                                   | 720                                   | 773                                   | 811                                   |
| Sonstige Aufwendungen                                 | 2.573                                 | 2.355                                 | 9.930                                 | 5.330                                 | 3.718                                 |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                             | <b>32.264</b>                         | <b>29.935</b>                         | <b>39.299</b>                         | <b>38.921</b>                         | <b>32.557</b>                         |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>4.596</b>                          | <b>5.859</b>                          | <b>-2.799</b>                         | <b>1.782</b>                          | <b>3.070</b>                          |
| Außerordentliches Ergebnis                            | 0                                     | 2.500                                 | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| Steuern   | 678                                   | 1.122                                 | -154                                  | 380                                   | 527                                   |
| <b>Jahresergebnis nach Steuern</b>                    | <b>3.918</b>                          | <b>7.237</b>                          | <b>-2.645</b>                         | <b>1.402</b>                          | <b>2.543</b>                          |
| Zuführung Rücklage Förderung Zukunftstechnologie      | 39                                    | 46                                    | 0                                     | 14                                    | 26                                    |
| Zuführung Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 3.879                                 | 4.546                                 | 0                                     | 1.388                                 | 2.517                                 |
| Belastung der Rücklagen (Verlustsonderkonten)         | 0                                     | 2.645                                 | -2.645                                | 0                                     | 0                                     |
| <b>Bilanzgewinn</b>                                   | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              |

Durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) wurde in der Gewinn- und Verlustrechnung ein neues Gliederungsschema sowie geänderte Umsatzerlösdefinitionen vorgegeben, die ab dem Jahr 2016 umzusetzen sind. Insoweit bestehen hinsichtlich der Vergleichbarkeit mit Vorjahren gewisse Diskrepanzen.

## Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

Das Jahresergebnis im Berichtsjahr war um 1.075 T€ besser als geplant. Begründet ist dies im guten operativen Ergebnis einerseits sowie im positivem Beteiligungsergebnis der Tochtergesellschaft e.wa riss Netze GmbH andererseits. Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 3.918 T€ und bewegt sich damit wieder auf einem normalen Niveau. Das Ergebnis 2015 war geprägt vom Einmaleffekt aus der Vergleichszahlung der D&O Versicherung wegen der Geltendmachung von Haftungsansprüchen gegenüber der ehemaligen Geschäftsführung in Höhe von 2.500 T€.

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr erholt. Es kommt zu einer Steigerung von 33.181 T€ auf 35.747 T€; an das Ergebnis von 2013 konnte jedoch nicht angeknüpft werden. Während die Sparten Strom, Wärme und Wasser keine signifikanten Veränderungen aufweisen, hat die Sparte Gas deutlich zugelegt.

Der Personalaufwand betrug insgesamt 2.126 T€, dies entspricht einer Erhöhung um 15 T€ gegenüber dem Vorjahr. Hauptsächlich hierfür ist eine Anpassung der Tariflöhne um 2,4 %. Der überwiegende Teil der Belegschaft wird nach dem TV-V vergütet.

Darüber erfolgte im Jahr 2016 eine Eigenkapitalstärkung an die Tochtergesellschaft in Höhe von 4,80 Mio. €, nachdem diese im Jahr 2015 bereits von Darlehensverpflichtungen im Umfang von 5,50 Mio. € entlastet wurde.

Nachfolgend wird die Entwicklung der einzelnen Geschäftsfelder der e.wa riss GmbH & Co. KG im Berichtsjahr dargestellt.

Bei der Sparte **Strom** sind die Umsatzerlöse absatzbedingt angestiegen. Die Absatzmenge ist in den Segmenten Tarifikunden und Individualkunden rückläufig und schwankt zwischen 2 % und 5 %. Hier wirken sich, wie bereits in den Vorjahren, die rückläufigen Kundenzahlen aus. Der Wiederverkauf an Händler bzw. Vorlieferanten und Netzbetreiber erhöht sich deutlich. Die Gesamtabgabe beträgt im Geschäftsjahr 101.950 MWh (Vorjahr: 85.362 MWh). Die Aufwandsseite war belastet durch die Bildung einer Drohverlustrückstellung aus dem Vermarktungsvertrag der „EnBW virtuellen Kraftwerksscheibe“. Das Ergebnis in der Sparte Strom hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verschlechtert.

Die Vertriebsmenge in der Sparte **Gas** ist 2016 witterungsbedingt leicht angestiegen. Außerdem ist ein Mengenzuwachs durch den Gewinn einer Ausschreibung des Gemeindetages zu verzeichnen. Zumindest für die Laufzeit dieses Vertrages, also für 2 Jahre, ist der Mengenzuwachs definiert. Die Abgabe beträgt im Geschäftsjahr 367.113 MWh (Vorjahr: 297.269 MWh). Die Abgabe im Tarifkundensegment ist um 10 % gewachsen. Bei den Individualkunden sind die Mengen ebenfalls gestiegen (+ 58 %). Der Anstieg bei den Aufwendungen war vergleichsweise gering. Das Ergebnis in der Sparte Gas hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert.

In der Sparte **Wasser** ist die Wasserabgabe mit 2.738 Tm<sup>3</sup> (Vorjahr: 2.707 Tm<sup>3</sup>) gegenüber dem Vorjahr um 1 % gestiegen. Diese Steigerung beruht auf dem Mengenanstieg bei den Haushalts- und Gewerbekunden. 93 % der Wasserdarbietung konnten über die eigenen Förderungen gewonnen werden (Vorjahr: 93 %). Der Wasserbezug erfolgt von drei Wasserzweckverbänden und der Gemeinde Ummendorf. Zum 01.01.2015 wurde der Wasserpreis um 0,16 €/m<sup>3</sup> auf 1,80 €/m<sup>3</sup> erhöht, des Weiteren wurden Zählerpreise deutlich angehoben. Im Geschäftsjahr wurden 1,9 Mio. €, überwiegend in das Leitungsnetz investiert. Aufgrund der Aufwandserhöhungen in nahezu sämtlichen Bereichen hat sich das operative Ergebnis der Sparte Wasser gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Die Netzverluste betragen 6,2 % der Darbietungsmenge (Vorjahr: 7,7 %) und sind als gering zu bewerten.

Der Bereich **Wärmeversorgung** spielt aufgrund seines Anteils am Gesamtumsatz nach wie vor eine untergeordnete Rolle. Der Wärmeabsatz ist trotz der leicht kühleren Witterung rückläufig. Dies liegt an dem Mengenrückgang des einzigen Individualkunden, welcher auf eine eigene Versorgung umgestiegen ist. Die Abgabemenge insgesamt (ohne Innenlieferungen) liegt deshalb mit 11.075 MWh etwa 7 % unter der Menge des Vorjahres (Vorjahr: 11.917 MWh). Die Aufwendungen sind nahezu unverändert. Die Investitionen in der Sparte Wärme in Höhe von 198 T€ waren überwiegend für Restarbeiten im Baugebiet Hochvogelstraße angefallen. Das Ergebnis in der Sparte Wärme hat sich gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Die Netz- und Umwandlungsverluste betragen 15,4 % der nutzbaren Energieabgabe (Vorjahr: 13,5 %) und sind als normal zu bewerten. Der Nutzungsgrad einschließlich der Verteilnetzverluste liegt somit bei 86,7 % (Vorjahr: 88,1 %).

Durch den Ergebnisabführungsvertrag zwischen der e.wa riss GmbH & Co. KG und deren Tochtergesellschaft, der e.wa riss Netze GmbH, wirken sich Verluste bzw. Gewinne im Netzbereich bei der Muttergesellschaft voll ergebniswirksam aus. Durch die Umstrukturierungen - insbesondere die Verpachtung der Sparte Glasfaser, welche im Jahr 2016 erfolgreich abgeschlossen wurde - haben sich die Ergebnisse e.wa riss Netze GmbH wieder stabilisiert und das Tochterunternehmen weist wieder Gewinne aus. Dieser beläuft sich auf 245 T€ (Vorjahr: Verlust mit 531 T€). Zur Zukunftssicherung der Netzgesellschaft wurden neben den Darlehensumschichtungen in 2015 im Berichtsjahr 2016 weitere 4,8 Mio. € an Eigenkapitalerhöhungen vorgenommen. Weitere Einzelheiten sind unter Ziffer 9.7.4 enthalten.

### 9.7.4. e.wa riss Netze GmbH (mittelbare Beteiligung)

#### Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Wartung und der Ausbau von Ver- und Versorgungsnetzen sowie Infrastrukturnetzen und alle damit zusammenhängenden Dienst- und Serviceleistungen. Die e.wa riss Netze GmbH übernimmt die Rolle des Verteilnetzbetreibers i. S. d. § 11 Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG).

#### Beteiligungsstruktur

Die Stadtwerke Biberach GmbH sind mittelbar über die e.wa riss GmbH & Co. KG an der e.wa riss Netze GmbH zu 50 % beteiligt. Die e.wa riss GmbH & Co. KG ist zu 100 % an der e.wa riss Netze GmbH beteiligt.

Die Gesellschaft wurde gemäß den rechtlichen Anforderungen aus § 7 EnWG am 19.12.2006 gegründet. Im Rahmen des „Unbundlings“ (Entflechtung zwischen Vertrieb und Netze) hat die e.wa riss Netze GmbH zum 01.01.2007 die Rolle des Verteilnetzbetreibers von der e.wa riss GmbH & Co. KG übernommen. Gleichzeitig wurden der Gesellschaft handelsrechtlich alle Aktiva und Passiva, die wirtschaftlich zu den Strom- und Gasnetzen gehören, übertragen. Zur Gründung wurde Anlagevermögen in Höhe von 15,89 Mio. € eingebracht. Diese rechtliche Entflechtung war notwendig, weil die Stadt über keine Mehrheit bei der e.wa riss verfügt. Um vor diesem Hintergrund das operative Geschäft der e.wa riss Netze GmbH zu stärken, wurden zum 01.10.2009 insgesamt 26 Mitarbeiter aus den technischen Bereichen der e.wa riss GmbH & Co. KG an die Netzgesellschaft überleitet.

Im Jahr 2009 wurde vom Aufsichtsrat der e.wa riss GmbH & Co. KG in Funktion der Gesellschafterversammlung beschlossen, in das Geschäftsfeld Internet- und Telefondienstleistungen unter der Marke „ewacom“ einzusteigen. Allerdings blieb die tatsächliche Entwicklung dieses Geschäftsfeldes weit hinter den Erwartungen zurück. Aufgrund der anhaltenden und jährlich steigenden Verluste der Sparte wurde letztendlich im November 2014 die Verpachtung an die NetCom BW GmbH beschlossen (Dr. Nr. 244/2014).

Im Bereich Gas bestehen Konzessionsverträge mit den Gemeinden Warthausen, Ummendorf, Mittelbiberach, Maselheim, Schemmerhofen, Tiefenbach, Mietingen, Ingoldingen und Eberhardzell. Mit der Stadt Biberach besteht ein Konzessionsvertrag im Bereich der Strom- und Gasversorgung. Derzeit befinden sich alle Strom- und Gasverteilnetze im Eigentum der e.wa riss Netze GmbH.

Die e.wa riss Netze GmbH ist gemäß des Ergebnisabführungsvertrags vom 25.07.2007 verpflichtet, ihren Gewinn vor Feststellung des Jahresabschlusses an die e.wa riss GmbH & Co. KG abzuführen. Dasselbe gilt auch für Verluste.

Noch im Jahr 2015 hat die Gesellschafterversammlung eine Novellierung des Gesellschaftsvertrags beschlossen. Im Ergebnis handelt es sich um Verbesserungen im operativen Geschäft, der Stärkung des Aufsichtsrates, die Verringerung der Zuständigkeiten der Geschäftsführung und der Einräumung von Rechten des jeweiligen Beteiligungsmanagements.

#### Einlagen und Rücklagen der e.wa riss GmbH & Co. KG an der e.wa riss Netze GmbH

|                     | Stand<br>31.12.2016<br>in T€ | Stand<br>31.12.2015<br>in T€ | Stand<br>31.12.2014<br>in T€ | Stand<br>31.12.2013<br>in T€ | Stand<br>31.12.2012<br>in T€ |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stammkapitaleinlage | 6.600                        | 6.600                        | 6.600                        | 6.600                        | 6.600                        |
| Kapitalrücklage     | 12.277                       | 7.477                        | 1.998                        | 1.998                        | 1.998                        |

**Organe der Gesellschaft**

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| <b>Aufsichtsrat</b>              |  |
|                                  | Herr Bodo Moray (ab 01.07.2016)<br>(Vorsitzender, Geschäftsführer und Arbeitsdirektor Netze BW GmbH) |
|                                  | Herr Dr. Martin Konermann (bis 30.06.2016)<br>(Vorsitzender, Geschäftsführer Technik Netze BW GmbH)  |
|                                  | Erster Bürgermeister Roland Wersch<br>(stellv. Vorsitzender)   |
|                                  | Herr Tom Abele   |
|                                  | Herr Heiko Engel (EnBW AG)   |
|                                  | Herr Christoph Funk  |
|                                  | Herr Hubert Hagel  |
|                                  | Herr Ulrich Heinkele   |
|                                  | Herr Bruno Mader   |
|                                  | Herr Thomas Stäbler (EnBW AG)  |
|                                  | Herr Josef Weber   |
| <b>Geschäftsführung</b>          | Herr Oliver Simonek  |
| <b>Gesellschafterversammlung</b> |  |

**Beteiligungen der e.wa riss Netze GmbH**

Die e.wa riss Netze GmbH hält keine Beteiligungen.

**Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft leistet einen wichtigen Beitrag zur Sicherstellung der Versorgung der Einwohner der Region Biberach in den Bereichen Ver- und Entsorgungsnetze sowie Infrastrukturnetze. Der öffentliche Zweck ist damit erfüllt.

**Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer**

| <b>Mitarbeiter</b>                      | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| gewerbliche Mitarbeiter                 | 11,0        | 13,0        | 13,0        | 13,0        | 13,0        |
| Angestellte                             | 24,0        | 24,8        | 26,0        | 30,0        | 31,0        |
| <b>insgesamt</b>                        | <b>35,0</b> | <b>37,8</b> | <b>39,0</b> | <b>43,0</b> | <b>44,0</b> |
| Durchschnittliche Beschäftigungsanteile | 32,5        | 35,2        | 35,5        | 39,9        | 41,0        |

**Kosten für die Geschäftsführung**

|                  | <b>2016</b>  | <b>2015</b>  | <b>2014</b>  | <b>2013</b>  | <b>2012</b>  |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | <b>in T€</b> |
| Geschäftsführung | 75           | 75           | 75           | 26           | 25           |

**Übersicht der Betriebsdaten**

|                                  | <b>2016<br/>in T€</b> | <b>2015<br/>in T€</b> | <b>2014<br/>in T€</b> | <b>2013<br/>in T€</b> | <b>2012<br/>in T€</b> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stammkapital                     | 6.600                 | 6.600                 | 6.600                 | 6.600                 | 6.600                 |
| Anteil Stadt                     | 50 %                  | 50 %                  | 50 %                  | 50 %                  | 50 %                  |
| Stammkapitalanteil Stadt         | 3.300                 | 3.300                 | 3.300                 | 3.300                 | 3.300                 |
| Eigenkapital gesamt              | 18.877                | 14.077                | 8.598                 | 8.598                 | 8.598                 |
| Anlagevermögen                   | 36.057                | 35.194                | 33.183                | 39.637                | 39.995                |
| Bilanzsumme (= Gesamtkapital)    | 42.357                | 39.583                | 41.644                | 47.696                | 47.658                |
| Ergebnis vor Steuern             | 248                   | 535                   | -7.000                | -2.197                | -980                  |
| Umsatzerlöse                     | 23.472                | 21.630                | 20.671                | 21.032                | 20.828                |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-) | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| Investitionen                    | 2.588                 | 3.726                 | 1.724                 | 2.174                 | 4.682                 |
| Abschreibungen                   | 1.725                 | 1.715                 | 8.178                 | 2.532                 | 1.875                 |
| Verbindlichkeiten                | 14.657                | 16.630                | 23.880                | 30.243                | 31.281                |
| davon gegenüber Kreditinstituten | 10.908                | 11.643                | 20.726                | 21.969                | 25.239                |
| Erträge                          | 24.384                | 23.341                | 22.028                | 22.724                | 22.842                |
| Aufwendungen                     | 24.136                | 22.806                | 29.028                | 24.921                | 23.822                |

**Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

|                                 | <b>2016<br/>in %</b> | <b>2015<br/>in %</b> | <b>2014<br/>in %</b> | <b>2013<br/>in %</b> | <b>2012<br/>in %</b> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Anlagendeckung                  | 52,35                | 40,00                | 25,91                | 21,69                | 21,50                |
| Anlagenintensität               | 85,13                | 88,91                | 79,68                | 83,10                | 83,92                |
| Investitionsquote               | 7,18                 | 10,59                | 5,20                 | 5,48                 | 11,71                |
| Reinvestitionsquote             | 150,03               | 217,26               | 21,08                | 85,86                | 249,71               |
| Eigenkapitalquote               | 44,57                | 35,56                | 20,65                | 18,03                | 18,04                |
| Fremdkapitalquote               | 25,75                | 29,41                | 49,77                | 46,06                | 52,96                |
| <b>Eigenkapitalrentabilität</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Umsatzrentabilität              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Kostendeckungsgrad</b>       | <b>101,03</b>        | <b>102,35</b>        | <b>75,89</b>         | <b>91,18</b>         | <b>95,89</b>         |

**Schuldenstand**

| <b>Darlehensgeber</b>                          | <b>2016<br/>in T€</b> | <b>2015<br/>in T€</b> | <b>2014<br/>in T€</b> | <b>2013<br/>in T€</b> | <b>2012<br/>in T€</b> |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kreditinstitute                                | 10.908                | 11.643                | 20.726                | 21.969                | 25.239                |
| e.wa riss GmbH & Co. KG<br>(aus Ausgliederung) | 2.834                 | 3.039                 | 598                   | 3.898                 | 1.197                 |
| <b>Gesamt</b>                                  | <b>13.742</b>         | <b>14.682</b>         | <b>21.297</b>         | <b>25.867</b>         | <b>26.436</b>         |

Im Jahr 2015 erfolgte aus Gründen der Regulierung im Netzbereich eine Umschichtung von Schulden zwischen dem Tochterunternehmen e.wa riss Netze GmbH und der Muttergesellschaft e.wa riss GmbH & Co. KG. Dabei hat die Muttergesellschaft einen Teil der Schulden des Tochterunternehmens übernommen (Beschluss des Aufsichtsrats vom 24.11.2015). Die Tilgungsleistungen wurden vertragsgemäß erbracht.

**Geschäftsergebnisse**

| <b>Bilanz</b>               | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Aktiva</b>               |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Anlagevermögen              | 36.057                                | 35.194                                | 33.183                                | 39.637                                | 39.995                                |
| Umlaufvermögen              | 6.295                                 | 4.380                                 | 8.444                                 | 8.044                                 | 7.646                                 |
| Rechnungsabgrenzungsposten  | 5                                     | 9                                     | 17                                    | 15                                    | 17                                    |
| <b>Passiva</b>              |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| <b>Eigenkapital</b>         |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Gezeichnetes Kapital        | 6.600                                 | 6.600                                 | 6.600                                 | 6.600                                 | 6.600                                 |
| Rücklagen                   | 12.277                                | 7.477                                 | 1.998                                 | 1.998                                 | 1.998                                 |
| Verlustvortrag              | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| Jahresüberschuss            | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| Sonderposten                |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Investitionszuschüsse       | 7.317                                 | 6.888                                 | 6.273                                 | 5.512                                 | 4.808                                 |
| Empfangene Ertragszuschüsse | 317                                   | 472                                   | 661                                   | 878                                   | 1.125                                 |
| Rückstellungen              | 1.189                                 | 1.516                                 | 2.232                                 | 2.465                                 | 1.846                                 |
| <b>Verbindlichkeiten</b>    |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| gegenüber Kreditinstituten  | 10.908                                | 11.643                                | 20.726                                | 21.969                                | 25.239                                |
| weitere Verbindlichkeiten   | 3.749                                 | 4.987                                 | 3.154                                 | 8.274                                 | 6.042                                 |
| <b>Bilanzsumme</b>          | <b>42.357</b>                         | <b>39.583</b>                         | <b>41.644</b>                         | <b>47.696</b>                         | <b>47.658</b>                         |

| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Umsatzerlöse  | 23.472                                | 21.630                                | 20.671                                | 21.032                                | 20.828                                |
| Aktiviertete Eigenleistungen                            | 185                                   | 265                                   | 321                                   | 434                                   | 583                                   |
| Sonstige Erträge  | 727                                   | 1.446                                 | 1.036                                 | 1.258                                 | 1.431                                 |
| <b>Gesamterträge</b>                                    | <b>24.384</b>                         | <b>23.341</b>                         | <b>22.028</b>                         | <b>22.724</b>                         | <b>22.842</b>                         |
| Materialaufwand   | 17.762                                | 15.134                                | 14.475                                | 14.731                                | 15.108                                |
| Personalaufwand   | 2.351                                 | 2.315                                 | 2.326                                 | 2.735                                 | 2.479                                 |
| Abschreibungen  | 1.725                                 | 1.715                                 | 8.178                                 | 2.532                                 | 1.875                                 |
| Sonstige Aufwendungen                                   | 2.298                                 | 3.642                                 | 4.049                                 | 4.923                                 | 4.360                                 |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                               | <b>24.136</b>                         | <b>22.806</b>                         | <b>29.028</b>                         | <b>24.921</b>                         | <b>23.822</b>                         |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>248</b>                            | <b>535</b>                            | <b>-7.000</b>                         | <b>-2.197</b>                         | <b>-980</b>                           |
| Außerordentliches Ergebnis                              | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| Steuern   | 3                                     | 4                                     | 4                                     | 5                                     | 4                                     |
| <b>Jahresüberschuss<br/>nach Steuern</b>                | <b>245</b>                            | <b>531</b>                            | <b>-7.004</b>                         | <b>-2.202</b>                         | <b>-984</b>                           |
| Ausgleich Verluste (-) /<br>Abführung Gewinne           | 245                                   | 531                                   | -7.004                                | -2.202                                | -984                                  |
| <b>Jahresüberschuss</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              |

Durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) wurde in der Gewinn- und Verlustrechnung ein neues Gliederungsschema sowie geänderte Umsatzerlösdefinitionen vorgegeben, die ab dem Jahr 2016 umzusetzen sind. Insoweit bestehen hinsichtlich der Vergleichbarkeit mit Vorjahren gewisse Diskrepanzen.

## Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss von 245 T€ (2015: 531 T€) deutlich unter dem Vorjahresergebnis ab. Dennoch liegt das erzielte Ergebnis über dem Plan, welcher noch einen Verlust von 88 T€ prognostizierte. Gründe hierfür sind unter anderem die kühlere Witterung, geringere Personalkosten sowie eine Zuschreibung in der Glasfasersparte in Höhe von 107 T€. Darüber hinaus bestehen nicht unerhebliche Guthaben auf den Regulierungskonten, die jedoch nicht bilanziert werden dürfen, sondern erst in der Zukunft über künftige Netzentgelte realisiert werden und daher die Ertragssituation des Unternehmens in den nächsten Jahren stärken.

Die Umsatzerlöse insgesamt haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.842 T€ auf 23.472 T€ erhöht.

Der Personalaufwand betrug 2.351 T€ (Vorjahr: 2.315 T€). Der überwiegende Teil der Belegschaft wird in Anlehnung an den Tarifvertrag TV-V vergütet.

Darüber erfolgte im Jahr 2016 eine Eigenkapitalstärkung durch die Muttergesellschaft in Höhe von 4,80 Mio. €, nachdem im Jahr 2015 die Tochtergesellschaft von Darlehensverpflichtungen in Höhe von 5,50 Mio. € entlastet wurde. All diese Maßnahmen zielen darauf ab, eine aus regulatorischer Sicht vernünftige Relation zwischen Eigen- und Fremdkapital zu erreichen.

Gegenüber dem Vorjahr waren die Investitionen von 2.544 T€ (Vorjahr: 3.699 T€) rückläufig. Davon entfielen 1.884 T€ auf das Stromnetz, 513 T€ auf das Gasnetz, 93 T€ auf das Glasfasernetz und 54 T€ auf die gemeinsamen Anlagen.

Nachfolgend wird die Entwicklung der einzelnen Geschäftsfelder der e.wa riss Netze GmbH im Berichtsjahr dargestellt.

Das Betriebsergebnis im **Stromnetz** hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich reduziert. Im Wesentlichen ist dieser Sondereffekt aus der Auflösung einer Rückstellung im Jahr 2015 sowie durch die Notwendigkeit einer Rückstellungsbildung aufgrund der Abbaupflichtung eines Schaltwerkes im Jahr 2016 zu begründen. Die Netzverluste beim Strom sind in Relation zur Netzeinspeisung mit 2,19 % (Vorjahr: 2,87 %) unauffällig.

Bei den **Gasnetzen** unterliegt der Umsatz starken witterungsbedingten Schwankungen. Das Spatenergebnis Gas liegt über dem Vorjahresergebnis. Die Ergebnisverbesserung beruht hauptsächlich auf dem gesunkenen Zinsaufwand sowie auf niedrigeren Instandhaltungsaufwendungen. Im Bereich der leistungsgemessenen Kunden wurden im Berichtsjahr 589.250 MWh und somit rd. 1 % mehr Menge durchgeleitet als im Vorjahr. Im Bereich der Standardlastprofilkunden fiel der Anstieg mit 7 % deutlich höher aus. Die Erlöse aus Netznutzung Gas liegen mit 4.630 T€ über dem Vorjahresniveau (Vorjahr: 4.529 T€). Grund hierfür ist der witterungsbedingte Zuwachs der durchgeleiteten Menge im Bereich der Lastprofilkunden. Der Unterschied zwischen Netzein- und -ausspeisung beträgt 0,15 % der Netzeinspeisung (Vorjahr: 0,42 %) und kann ebenfalls als unauffällig angesehen werden.

Der Verlust in der Sparte **Glasfaser** liegt in 2016 bei 859 T€ (Vorjahr: Verlust: 676 T€). Hauptgrund für die Verschlechterung im Vergleich zum Vorjahr sind zum einen gesunkene Umsatzerlöse aufgrund der im Herbst 2016 abgeschlossenen Verpachtung an die NetCom BW GmbH. Der operative Aufwand für Vordienstleistungen konnte gegenüber dem Vorjahr zwar reduziert werden, jedoch aufgrund bestehender Vertragsverpflichtungen nicht im selben Umfang wie die Umsatzerlöse. Zudem waren im Ergebnis 2015 auf der Ertragsseite einmalige Sondereffekte durch die Auflösung von Rückstellungen enthalten. Die Sparte Glasfaser wird erwartungsgemäß auch künftig negativ zu Buche schlagen.

Die gesamten Umsatzerlöse der Sparte **Dienstleistung** lagen in 2016 bei 1.556 T€; dies entspricht einer Steigerung in Höhe von 362 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Dennoch entstand in 2016 ein Spartenverlust von insgesamt 162 T€ (Vorjahr: Verlust von 96 T€), der im Wesentlichen auf Dienstleistung in der Sparte Wasser für die e.wa riss GmbH & Co. KG zurückzuführen ist.

### 9.7.5. e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH (mittelbare Beteiligung)

#### Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen, insbesondere die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung der e.wa riss GmbH & Co. KG als deren persönlich haftende Gesellschafterin.

#### Beteiligungsstruktur

Die e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH besteht aus zwei Gesellschaftern:

- Stadtwerke Biberach GmbH (Kapitaleinlage 25.000 €)
- EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH (Kapitaleinlage 25.000 €)

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 50.000 €. Die Stadt Biberach ist zu 50 % über die Stadtwerke Biberach GmbH mittelbar an der e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH beteiligt.

Noch im Jahr 2015 hat die Gesellschafterversammlung eine Novellierung des Gesellschaftsvertrags beschlossen. Für den bisherigen Gesellschafter EnBW Regionale Beteiligungen GmbH eingetreten. Ferner müssen nicht mehr zwingend zwei Geschäftsführer bestellt sein. Weitere Änderungen stehen im Zusammenhang mit der Novellierung der Gesellschaftsverträge der e.wa riss GmbH & Co. KG sowie der e.wa Netze GmbH und sorgen für Vertragsanpassung im Konzernverbund.

#### Einlagen und Rücklagen der Stadtwerke Biberach GmbH an der e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH

|                     | Stand<br>31.12.2016<br>in T€ | Stand<br>31.12.2015<br>in T€ | Stand<br>31.12.2014<br>in T€ | Stand<br>31.12.2013<br>in T€ | Stand<br>31.12.2012<br>in T€ |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Stammkapitaleinlage | 25                           | 25                           | 25                           | 25                           | 25                           |

#### Organe der Gesellschaft

|                                  |                                    |
|----------------------------------|------------------------------------|
| <b>Geschäftsführung</b>          | Herr Dipl.-Ing. (FH) Dietmar Geier |
| <b>Gesellschafterversammlung</b> |                                    |

#### Beteiligungen der e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH

Die e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH ist unbeschränkt haftender Gesellschafter der e.wa riss GmbH & Co. KG.

#### Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Durch den Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen, insbesondere die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung der e.wa riss GmbH & Co. KG, ist der öffentliche Zweck erfüllt.

#### Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer

Bei der e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH sind keine Arbeitnehmer beschäftigt.

**Kosten für die Geschäftsführung**

|                    | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Geschäftsführung * | 126           | 133           | 119           | 90            | 156           |

\* Bei den Angaben zur Geschäftsführung handelt es sich in diesem Fall nicht um Personalaufwendungen der e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH, da die Gesellschaft selbst keine Arbeitnehmer beschäftigt. Die Kosten der anteiligen Geschäftsführung werden durch die Stadtwerke Biberach GmbH in Rechnung gestellt und von dort wiederum anteilig (80 %) an die e.wa riss GmbH & Co. KG weiter gegeben. Seit 2014 ist nur noch ein Geschäftsführer bestellt.

**Übersicht der Betriebsdaten**

|                                  | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stammkapital                     | 50            | 50            | 50            | 50            | 50            |
| Anteil Stadt                     | 50 %          | 50 %          | 50 %          | 50 %          | 50 %          |
| Stammkapitalanteil Stadt         | 25            | 25            | 25            | 25            | 25            |
| Eigenkapital gesamt              | 66            | 66            | 66            | 66            | 65            |
| Anlagevermögen                   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Bilanzsumme (= Gesamtkapital)    | 68            | 68            | 67            | 72            | 101           |
| Ergebnis vor Steuern             | 1             | 0             | 0             | 1             | 1             |
| Umsatzerlöse                     | 126           | 133           | 119           | 116           | 153           |
| Jahresüberschuss                 | 1             | 0             | 0             | 1             | 1             |
| Investitionen                    | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Abschreibungen                   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Verbindlichkeiten                | 0             | 1             | 0             | 5             | 35            |
| davon gegenüber Kreditinstituten | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Erträge                          | 129           | 136           | 121           | 119           | 158           |
| Aufwendungen                     | 128           | 136           | 121           | 118           | 157           |

**Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

|                                 | 2016<br>in %  | 2015<br>in %  | 2014<br>in %  | 2013<br>in %  | 2012<br>in %  |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Anlagendeckung                  | -             | -             | -             | -             | -             |
| Anlagenintensität               | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Investitionsquote               | -             | -             | -             | -             | -             |
| Reinvestitionsquote             | -             | -             | -             | -             | -             |
| Eigenkapitalquote               | 97,06         | 97,06         | 98,51         | 91,67         | 64,36         |
| Fremdkapitalquote               | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>Eigenkapitalrentabilität</b> | <b>1,52</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>1,52</b>   | <b>1,54</b>   |
| Umsatzrentabilität              | 0,79          | 0,00          | 0,00          | 0,86          | 0,65          |
| <b>Kostendeckungsgrad</b>       | <b>100,78</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100,85</b> | <b>100,64</b> |

**Schuldenstand**

Die Gesellschaft ist schuldenfrei.

**Geschäftsergebnisse**

| <b>Bilanz</b>          | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Aktiva</b>          |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Anlagevermögen         | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| Umlaufvermögen         | 68                                    | 68                                    | 67                                    | 72                                    | 101                                   |
| <b>Passiva</b>         |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Eigenkapital           |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       |
| Gezeichnetes Kapital   | 50                                    | 50                                    | 50                                    | 50                                    | 50                                    |
| Gewinn-/Verlustvortrag | 15                                    | 16                                    | 16                                    | 15                                    | 14                                    |
| Jahresüberschuss       | 1                                     | 0                                     | 0                                     | 1                                     | 1                                     |
| Rückstellungen         | 2                                     | 1                                     | 1                                     | 1                                     | 1                                     |
| Verbindlichkeiten      | 0                                     | 1                                     | 0                                     | 5                                     | 35                                    |
| <b>Bilanzsumme</b>     | <b>68</b>                             | <b>68</b>                             | <b>67</b>                             | <b>72</b>                             | <b>101</b>                            |

| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Umsatzerlöse  | 126                                   | 133                                   | 119                                   | 116                                   | 153                                   |
| Sonstige Erträge  | 3                                     | 3                                     | 2                                     | 3                                     | 5                                     |
| Gesamterträge   | 129                                   | 136                                   | 121                                   | 119                                   | 158                                   |
| Personalaufwand   | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| Sonstige Aufwendungen                                   | 128                                   | 136                                   | 121                                   | 118                                   | 157                                   |
| Gesamtaufwendungen                                      | 128                                   | 136                                   | 121                                   | 118                                   | 157                                   |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>1</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>1</b>                              | <b>1</b>                              |
| Steuern   | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     | 0                                     |
| <b>Jahresüberschuss<br/>nach Steuern</b>                | <b>1</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>1</b>                              | <b>1</b>                              |

Durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) wurde in der Gewinn- und Verlustrechnung ein neues Gliederungsschema sowie geänderte Umsatzerlösdefinitionen vorgegeben, die ab dem Jahr 2016 umzusetzen sind. Insoweit bestehen hinsichtlich der Vergleichbarkeit mit Vorjahren gewisse Diskrepanzen.

**Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht**

Entsprechend § 17 des Gesellschaftervertrags der e.wa riss GmbH & Co. KG erhält die e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH alle im Interesse der e.wa riss GmbH & Co. KG getätigten Aufwendungen ersetzt. Ferner erhält die e.wa riss Verwaltungsgesellschaft mbH eine jährliche Haftungsentschädigung in Höhe von 5 % ihres Stammkapitals. Die Liquidität der Gesellschaft ist damit jederzeit gewährleistet.

Weitere Besonderheiten sind im Geschäftsjahr 2016 keine aufgetreten, so dass an dieser Stelle auf weitere Ausführungen verzichtet werden kann.

### 9.7.6. Abwasserzweckverband Riß (AZV Riß) als unmittelbare Beteiligung der Stadt Biberach

#### Gegenstand des Zweckverbandes

Der Zweckverband hat nach den Bestimmungen seiner Verbandssatzung die Aufgabe, zur Reinhaltung der Gewässer, das von seinen Verbandsmitgliedern erfasste Abwasser abzuführen, vor seiner Einleitung in den Vorfluter (Riß) in einer Kläranlage zu reinigen und die dabei anfallenden Schlamm- und Abfallstoffe unschädlich zu beseitigen.

Des Weiteren hat der Zweckverband die Aufgabe, die Sonderbauwerke im Verbandsgebiet zu betreiben, insbesondere Regenüberlaufbecken, Regenüberläufe, Stauraumbauwerke, Pumpwerke, Düker und Pumpendruckleitungen.

#### Beteiligungsstruktur

Der Finanzbedarf des Verbandes wird durch Umlagen der Mitglieder gedeckt. Auszahlungen im Finanzhaushalt werden über die Vermögensumlage finanziert, Aufwendungen des Ergebnishaushalts durch die Betriebskostenumlage. Die gesamten Aufwendungen werden jeweils anteilmäßig entsprechend der Verbandssatzung auf die Mitglieder umgelegt. Seit der Ausgliederung der Abwasserbeseitigung in den Eigenbetrieb Stadtentwässerung Biberach werden die Umlagen durch diesen beglichen.

Am 04.12.2008 hat die Verbandsversammlung hinsichtlich der Berechnung der Umlagen eine Änderung der Verbandssatzung beschlossen. Rückwirkend zum 01.01.2007 setzen sich die Umlagen aus folgenden Faktoren zusammen und werden nicht mehr nach festen Anteilsätzen (Äquivalenzprinzip) abgerechnet:

- gemessene Abwasserfrachten,
- gemessene Abwassermengen,
- angeschlossene natürliche Personen,
- gebührenfähige Abwassermengen.

Der prozentuale Verteilungsschlüssel für die Berechnung der Vermögensumlage änderte sich für die Stadt Biberach rückwirkend zum 01.01.2007 von bisher 68,77 % auf 67,68 %.

Die Betriebskostenumlage wird jährlich nach den angeschlossenen natürlichen Personen und nach der gebührenfähigen Abwassermenge angepasst und betrug für die Stadt (Eigenbetrieb Stadtentwässerung) im Jahr 2016 nun 67,76 % (2015: 67,61 %, 2014: 67,73 %, 2013: 67,65 %).

#### Umlagen des Eigenbetriebs Stadtentwässerung an den Abwasserzweckverband Riß

|                      | Stand<br>31.12.2016<br>in T€ | Stand<br>31.12.2015<br>in T€ | Stand<br>31.12.2014<br>in T€ | Stand<br>31.12.2013<br>in T€ | Stand<br>31.12.2012<br>in T€ |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Vermögensumlage      | 931                          | 1.262                        | 1.558                        | 1.258                        | 380                          |
| Betriebskostenumlage | 799                          | 819                          | 397                          | 962                          | 895                          |

#### Vermögensanteil des Eigenbetriebs Stadtentwässerung beim Abwasserzweckverband Riß

|                | Stand<br>31.12.2016<br>in T€ | Stand<br>31.12.2015<br>in T€ | Stand<br>31.12.2014<br>in T€ | Stand<br>31.12.2013<br>in T€ | Stand<br>31.12.2012<br>in T€ |
|----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Vermögensstand | 8.150                        | 7.979                        | 7.372                        | 6.480                        | 5.922                        |

**Organe des Zweckverbandes**

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <b>Verbandsvorsitzender</b> | <b>Erster Bürgermeister Roland Wersch</b>                       |
| <b>Verbandsversammlung</b>  |   |
|                             | <b>Stadt Biberach - 13 Mitglieder</b>                           |
|                             | Erster Bürgermeister Roland Wersch - Verbandsvorsitzender -     |
|                             | Oberbürgermeister Norbert Zeidler - stv. Verbandsvorsitzender - |
|                             | Bürgermeister Christian Kuhlmann                                |
|                             | Frau Magdalena Bopp   |
|                             | Herr Alfred Braig   |
|                             | Herr Otto Deeng   |
|                             | Herr Hubert Hagel   |
|                             | Frau Marlene Goeth  |
|                             | Herr Lutz-Werner Keil   |
|                             | Herr Friedrich Kolesch  |
|                             | Frau Silvia Sonntag   |
|                             | Herr Dr. Heiko Rahm   |
|                             | Herr Dr. Manfred Wilhelm  |
|                             | <b>Gemeinde Ummendorf - 3 Mitglieder</b>                        |
|                             | <b>Gemeinde Warthausen - 3 Mitglieder</b>                       |
|                             | <b>Gemeinde Hochdorf - 2 Mitglieder</b>                         |
|                             | <b>Gemeinde Ingoldingen - 2 Mitglieder</b>                      |
|                             | <b>Gemeinde Mittelbiberach - 2 Mitglieder</b>                   |
|                             | <b>Gemeinde Eberhardzell - 1 Mitglied</b>                       |

**Beteiligungen des Abwasserzweckverbandes Riß**

Der Abwasserzweckverband Riss besitzt keine bilanziellen Kapitalbeteiligungen. Zwar ist der Zweckverband Mitglied im Klärschlammverwertungsverband Landkreis Biberach (KSVV), jedoch verfügt der KSVV über kein Vermögen. Der KSVV erhebt von seinen Mitgliedern nur Betriebskostenumlagen (Anteil des Abwasserzweckverbandes Riss 29,16 %) und keine Vermögensumlagen.

**Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Da der Zweckverband für die Stadt Biberach die Aufgabe der Abwasserreinigung übernimmt, ist der öffentliche Zweck erfüllt.

**Anzahl der (durchschnittlich) beschäftigten Arbeitnehmer**

|             | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Mitarbeiter | 12,0        | 12,0        | 11,8        | 10,0        | 9,5         |

**Übersicht der Betriebsdaten**

|                                  | 2016<br>in T€ | 2015<br>in T€ | 2014<br>in T€ | 2013<br>in T€ | 2012<br>in T€ |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Basiskapital                     | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Vermögensanteil Stadt            | 67,68 %       | 67,68 %       | 67,68 %       | 67,68 %       | 67,68 %       |
| Vermögensstand Stadt             | 8.150         | 7.979         | 7.372         | 6.480         | 5.922         |
| Anlagevermögen                   | 14.056        | 13.673        | 12.545        | 10.907        | 9.808         |
| Bilanzsumme (= Gesamtkapital)    | 15.056        | 14.082        | 13.767        | 11.475        | 11.117        |
| Jahresüberschuss                 | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Investitionen                    | 1.622         | 2.204         | 2.717         | 2.210         | 702           |
| Abschreibungen                   | 1.237         | 1.077         | 1.079         | 1.111         | 1.053         |
| Verbindlichkeiten                | 999           | 409           | 1.222         | 568           | 1.295         |
| davon gegenüber Kreditinstituten | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Erträge                          | 3.225         | 3.087         | 2.926         | 3.147         | 3.106         |
| Aufwendungen                     | 3.225         | 3.087         | 2.926         | 3.147         | 3.106         |

**Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

|                               | 2016<br>in % | 2015<br>in % | 2014<br>in % | 2013<br>in % | 2012<br>in % |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Anlagenintensität             | 93,37        | 97,10        | 91,12        | 95,05        | 88,23        |
| Investitionsquote             | 11,54        | 16,12        | 21,65        | 20,26        | 7,16         |
| Reinvestitionsquote           | 131,09       | 204,67       | 251,87       | 198,88       | 66,65        |
| Fremdkapitalquote             | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Dynamischer Verschuldungsgrad | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Zinslastquote                 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Anlagendeckungsgrad II        | 100,00       | 100,00       | 100,00       | 100,00       | 100,00       |

**Schuldenstand**

Der AZV Riß ist schuldenfrei.

**Geschäftsergebnisse**

| Bilanz                    | Stand<br>31.12.2016<br>in T€ | Stand<br>31.12.2015<br>in T€ | Stand<br>31.12.2014<br>in T€ | Stand<br>31.12.2013<br>in T€ | Stand<br>31.12.2012<br>in T€ |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Aktiva</b>             |                              |                              |                              |                              |                              |
| Vermögen                  | 15.056                       | 14.082                       | 13.767                       | 11.475                       | 11.117                       |
| Abgrenzungsposten         | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| <b>Passiva</b>            |                              |                              |                              |                              |                              |
| Eigenkapital              | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| Sonderposten              | 14.057                       | 13.673                       | 12.545                       | 10.907                       | 9.808                        |
| Rückstellungen            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 14                           |
| Verbindlichkeiten         |                              |                              |                              |                              |                              |
| aus Kreditaufnahmen       | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| weitere Verbindlichkeiten | 999                          | 409                          | 1.222                        | 568                          | 1.295                        |
| <b>Bilanzsumme</b>        | 15.056                       | 14.082                       | 13.767                       | 11.475                       | 11.117                       |

| <b>Gesamtergebnisrechnung</b> | <b>Stand<br/>31.12.2016<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2015<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2014<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2013<br/>in T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2012<br/>in T€</b> |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Zuweisungen und allg. Umlagen | 1.179                                 | 1.209                                 | 586                                   | 1.421                                 | 1.356                                 |
| Auflösung Sonderposten        | 1.237                                 | 1.077                                 | 1.079                                 | 1.111                                 | 1.053                                 |
| Sonstige ordentliche Erträge  | 809                                   | 795                                   | 664                                   | 615                                   | 697                                   |
| Außerordentliche Erträge      | 0                                     | 6                                     | 597                                   | 0                                     | 0                                     |
| <b>Gesamterträge</b>          | <b>3.225</b>                          | <b>3.087</b>                          | <b>2.926</b>                          | <b>3.147</b>                          | <b>3.106</b>                          |
| Materialaufwand               | 1.422                                 | 1.364                                 | 1.174                                 | 1.301                                 | 1.244                                 |
| Personalaufwand               | 562                                   | 539                                   | 549                                   | 534                                   | 533                                   |
| Abschreibungen                | 1.237                                 | 1.077                                 | 1.078                                 | 1.111                                 | 1.053                                 |
| Sonstige Aufwendungen         | 4                                     | 107                                   | 125                                   | 201                                   | 276                                   |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>     | <b>3.225</b>                          | <b>3.087</b>                          | <b>2.926</b>                          | <b>3.147</b>                          | <b>3.106</b>                          |
| Ordentliches Ergebnis         | 0                                     | -6                                    | -597                                  | 0                                     | 0                                     |
| Sonderergebnis                | 0                                     | 6                                     | 597                                   | 0                                     | 0                                     |
| <b>Gesamtergebnis</b>         | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              | <b>0</b>                              |

### Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

Seit dem 01.01.2011 erfolgt die Buchhaltung nach den Vorgaben der Kommunalen Doppik.

Das Rechnungsergebnis des Abwasserzweckverband Riß ist im abgelaufenen Jahr 2016 wiederum ordentlich ausgefallen. Der Ergebnishaushalt 2016 schloss insgesamt mit Erträgen und Aufwendungen von 3.225.416,28 € ab (Vorjahr: 3.086.528,30 €). Somit konnte der Haushaltsansatz von jeweils 3.373.000,00 € um 147.583,72 € unterschritten werden. Statt den geplanten 1.390.000,00 € mussten nur 1.179.035,82 € an Betriebskostenumlagen bei den Verbandsmitgliedern angefordert werden.

Für Investitionsmaßnahmen waren im Haushalt 2016 insgesamt 3.550.000,00 € vorgesehen. Tatsächlich benötigt wurden 1.622.279,56 €. Grund dafür waren Verzögerungen beim 2. Bauabschnitt der Kläranlagenerweiterung. Zum größten Teil beruhten diese auf eine langwierige Planungs- und Abstimmungsphase der Provisorien. Außerdem führten die Starkregenereignisse zur Flutung der Baugrube und aufwändigen Reinigungsarbeiten. Bei der Planung durch das beauftragte Ingenieurbüro wurden die komplexen Bauabläufe unterschätzt. Aktuell geht das Ingenieurbüro noch davon aus, dass der Gesamtkostenrahmen der Erweiterung von 13,75 Mio. € eingehalten werden kann. Nach Einschätzung der Verwaltung ist diese Aussage aber mit Risiken behaftet.

Aus betrieblicher Sicht war das Jahr 2016 erneut geprägt von mehreren Starkregenereignissen, aber auch von längeren Trockenwetterperioden. Die Regenwasserbehandlungsanlagen im Verbandsgebiet waren mehrfach überlastet. In der Folge lag der Abschlag von Regenwasser am RÜB der Kläranlage in die Riß mit 122.627 m<sup>3</sup> deutlich über dem Vorjahreswert von 79.554 m<sup>3</sup>. Nach der Kläranlagenerweiterung dürfen am RÜB der Kläranlage nur noch 18.000 m<sup>3</sup> abgeschlagen werden. Ähnlich überlastet war ein Großteil der Regenüberlaufbecken im Verbandsgebiet. Die gereinigte Abwassermenge ist um 14,5 % auf 9.341.063 m<sup>3</sup> angestiegen.

Weitere Auswirkungen der Starkregenereignisse sind der mit 51,5 % enorm hohe Fremdwasseranteil. Dieser ist zurückzuführen auf den Grundwasserstand, den Nachlauf von Drainagen und ähnlichen Fehlan schlüssen. In der Betriebserlaubnis für die Kläranlage ist ein Zielwert von 25,0 % Fremdwasser vorgegeben, den der AZV auf absehbare Zeit nicht erreichen wird. Zusätzlich wurde die Verrechnungsmöglichkeit der Abwasserabgabe verschärft. Übersteigt das Fremdwasser ab 2015 einen Anteil von 45,0 % und ab 2020 von 40,0 %, muss der AZV bis zu 250.000,00 € mehr Abwasserabgabe bezahlen. Die monetären Auswirkungen können erst im Folgejahr genauer beziffert werden. Generell ist es notwendig, dass die Verbandsmitglieder die Fremdwasserbeseitigung mit Nachdruck vorantreiben.

Aufgrund der Starkregenereignisse wurden ungewöhnlich hohe Mengen mineralische Stoffe ins Abwasser eingetragen. Die Masse an entsorgtem Klärschlamm ist entsprechend höher ausgefallen. Die Eintragungen führen zusätzlich zu einem höheren Verschleiß an den Maschinen. Als Folge der Niederschläge und der Provisorien während der Erweiterung der Kläranlage war auch der Stromverbrauch deutlich erhöht.

Die Stickstoffbelastung im Zulauf der Biologie stieg um 3,3 % auf 102.510 Einwohnerwerte (EW). Sie liegt damit sogar über der Bemessung nach der Kläranlagenerweiterung von 99.000 EW. Die CSB-Frachten sanken dagegen um 7,9 % auf 84.716 EW. Die Gründe dafür können nicht exakt nachvollzogen werden. Die Abwasserfrachten unterliegen gewissen Schwankungen, zum Beispiel durch Ablagerungen im Kanalnetz oder industrielle Einleitungen.

Durch die starke Stickstoffbelastung, die Verdünnung durch Regen- und Fremdwasser sowie die schwierigen Betriebszustände während der Umbauphase ist die Reinigungsleistung beim Stickstoff mit 63,6 % deutlich unter die geforderten 70% gefallen. Bei den Parametern chemischer Sauerstoffbedarf (CSB) und Phosphor (P) konnte die Reinigungsleistung dagegen verbessert werden. Wobei die Phosphorelimination durch mehr Zugabe von Fällmittel erkaufte ist. Dies ist jedoch während der Umbauphase zwingend notwendig, um die Reinigungsleistung zu gewährleisten.

Trotz der beschriebenen Probleme konnte der Kläranlagenbetrieb aufrechterhalten werden, ohne dass Gefahren für das Gewässer bestanden. Bis zum Abschluss der Erweiterung Ende 2018 ist die Kläranlage weiterhin schwierigen Betriebszuständen ausgesetzt. Erst danach dürfte sich eine spürbare Verbesserung einstellen.

| Leistungsmengen  | Vorgaben Betriebs-<br>erlaubnis | Ergebnis<br>2016 | Ergebnis<br>2015 | Ergebnis<br>2014 | Ergebnis<br>2013 | Ergebnis<br>2012 |
|--|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| angeschlossene natürliche Einwohner  |                                 | 52.795           | 51.887           | 50.753           | 50.405           | 50.188           |
| Gesamtjahresabwassermenge in m <sup>3</sup>  |                                 | 9.341.063        | 8.151.385        | 7.728.932        | 8.250.504        | 8.044.125        |
| gebührenfähige Abwassermenge in m <sup>3</sup>                                     |                                 | 2.939.187        | 2.854.262        | 2.601.506        | 2.487.554        | 2.485.976        |
| Überlauf am RÜB Kläranlage in m <sup>3</sup>                                       | 340.000                         | 122.627          | 79.554           | 54.381           | 63.788           | Messung defekt   |
| Fremdwasser in % des Gesamt-abwassers  | 25                              | 52               | 45,8             | 42,1             | 46,4             | 38,5             |
| 84% Belastung CSB biolog. Stufe in EW  | 78.000                          | 84.716           | 91.997           | 81.332           | 77.060           | 78.540           |
| 84% Belastung Stickstoff biolog. Stufe in EW                                       | 78.000                          | 102.510          | 99.150           | 91.560           | 88.510           | 96.510           |
| Reinigungsleistung CSB in %  |                                 | 95               | 94               | 94               | 94               | 94               |
| Reinigungsleistung Stickstoff in %   | 70                              | 64               | 67               | 73               | 69               | 67               |
| Reinigungsleistung Phosphor in %   |                                 | 92               | 88               | 84               | 83               | 81               |
| Schlammfall entwässert in t  |                                 | 6.227            | 5.393            | 5.243            | 4.877            | 4.931            |
| Gesamtstromverbrauch in kWh  |                                 | 3.262.210        | 2.948.777        | 2.649.775        | 2.412.025        | 2.243.436        |
| Stromeigenerzeugung BHKW in kWh  |                                 | 1.466.437        | 1.483.433        | 1.556.312        | 1.387.880        | 1.092.111        |
| Gesamtkosten der Abwasser-reinigung je m <sup>3</sup> gebührenfähige Abwassermenge |                                 | 1,10 €           | 1,08 €           | 1,12 €           | 1,27 €           | 1,25 €           |

Die in der Spalte Betriebserlaubnis angeführten Werte entsprechen den Vorgaben der Betriebserlaubnis bis 2018, also während der Interimszeit der Erweiterung der Kläranlage. Nach Abschluss der Erweiterung sind die Werte entsprechend verschärft.

### 9.7.7. Übersicht über kleinere unmittelbare und mittelbare Beteiligungen der Stadt Biberach (mit weniger als 25 %)

#### Kleinere unmittelbare Beteiligungen der Stadt Biberach

| Unternehmen  | Gegenstand  | Geschäftsanteile/<br>Stammkapital o. Ä.<br>in T€ | Anteil<br>Stadt<br>in % | Anteil<br>Stadt<br>in T€     | öffentlicher<br>Zweck | Bemerkungen   |
|--|---|--|-------------------------|------------------------------|-----------------------|---|
| <b>Baugenossenschaft<br/>Biberach eG</b>   | Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen errichten, erwerben, betreuen, bewirtschaften, vermitteln und veräußern. Sie kann alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen (z. B. Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen).   | 1.543  | 10,37                   | 160                          | ✓                     |   |
| <b>Genossenschaft für<br/>Wohnungsbau<br/>Oberland eG (GWO)</b>                                    | Die Genossenschaft errichtet, erwirbt, betreut, bewirtschaftet, vermittelt und veräußert Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen. Außerdem kann sie alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben eines Wohnungsunternehmens übernehmen (z. B. Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden, Büros und sonstige Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen).                        | 2.682  | 0,54                    | 14                           | ✓                     |   |
| <b>Zweckverband<br/>Kommunale<br/>Informations-<br/>verarbeitung<br/>Reutlingen-Ulm<br/>(KIRU)</b> | Der Verband erledigt für seine Mitglieder Aufgaben der Informationsverarbeitung im hoheitlichen Bereich, wie den Betrieb von Zentren für Dienstleistungen der Informationsverarbeitung und der damit zusammenhängenden Leistungen, die Einrichtung, Wartung und Pflege von Anlagen und Programmen der Informationsverarbeitung, Betrieb von Rechnern, Beratung über Angelegenheiten der Informationsverarbeitung, Schulung des Personals von Verbandsmitgliedern. Der Zweckverband strebt keinen Gewinn an. | 7.130<br>(Stand:<br>31.12.2015)                  | 1,18                    | 84<br>(Stand:<br>31.12.2015) | ✓                     | Der Jahresabschluss des Verbands liegt noch nicht vor. Somit können nur die Vorjahreszahlen dargestellt werden. |
| <b>Oberschwaben-<br/>Tourismus GmbH</b>  | Aufgabe des Unternehmens ist es, den Tourismus sowie das Rehabilitations- und Gesundheitswesen in Oberschwaben zu fördern, insbesondere touristische Aktivitäten zu bündeln, zu fördern und zu vermarkten.  | 90   | 2,22                    | 2                            | ✓                     |   |

| Unternehmen   | Gegenstand  | Geschäftsanteile/<br>Stammkapital o. Ä.<br>in T€ | Anteil<br>Stadt<br>in % | Anteil<br>Stadt<br>in T€ | öffentlicher<br>Zweck | Bemerkungen   |
|---|---|--|-------------------------|--------------------------|-----------------------|---|
| <b>Wasserverband<br/>Rottumtal</b>  | Der Verband hat die Aufgabe, die Rottum und ihre Nebengewässer zu unterhalten und zur Beseitigung der Hochwassergefahr sowie zur Erleichterung der Unterhaltung auszubauen. Dazu gehören auch der Bau und die Unterhaltung von Hochwasserrückhaltebecken.   | 17<br>(Allg. Rücklage)                           | 5,53                    | -                        | ✓                     | Der Beitragsmaßstab bemisst sich nach den Flusskilometern, die den einzelnen Verbandsmitgliedern zugeordnet sind. Der Verband erhebt nur eine Betriebskostenumlage. |
| <b>Zweckverband<br/>Wegebaugerätege-<br/>meinschaft Albrand</b>                           | Der Zweckverband hat die Aufgabe, die von ihm beschafften Geräte und Anlagen samt Bedienungspersonal den Verbandsmitgliedern gegen Vergütung der Selbstkosten zum Zwecke des Straßen- und Wegebaus zur Verfügung zu stellen.  | 222  | 1,06                    | 2                        | ✓                     |   |
| <b>Energieagentur<br/>Biberach GbR</b>  | Der Zweck der Energieagentur Biberach GbR ist ausschließlich die Beteiligung an der Energieagentur Ravensburg gGmbH mit dem Ziel, dass diese eine eigenständige Energieagentur im Landkreis Biberach als Niederlassung unterhält.<br><br>Die Energieagentur Biberach hat die Aufgabe, eine umfassende Beratung durchzuführen und Serviceleistungen zu erbringen, um u. a. Energieeinsparung und den Einsatz erneuerbarer Energien im Landkreis Biberach und somit auch den Umweltschutz zu fördern. | 9  | 15,33                   | 1                        | ✓                     | Gleichzeitig mittelbar beteiligt über die Stadtwerke Biberach GmbH bzw. e.wa riss GmbH & Co. KG   |
| <b>Kunststiftung<br/>Baden-Württemberg<br/>GmbH</b>                                       | Die Stiftung dient der Förderung der Kunst vornehmlich in Baden-Württemberg. Ihre Tätigkeit ist darauf gerichtet, der Allgemeinheit durch die selbstlose materielle und geistige Förderung der Kunst zu dienen.   | 102  | 0,50                    | 1                        | ✓                     |   |
| <b>Einkaufsgem.<br/>Kommunaler Ver-<br/>waltungen eG im<br/>Deutschen Städte-<br/>tag</b> | Gegenstand der Genossenschaft sind Dienstleistungen zur Versorgung der Mitglieder mit Bedarfsartikeln jeglicher Art sowie sonstige Dienstleistungen, insbesondere die Durchführung rechtskonformer Ausschreibungen für die Mitglieder sowie die Vermittlung des Wareneinkaufs und alle damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten.   | 32   | 1,56                    | 1                        | ✓                     |   |

| Unternehmen                                   | Gegenstand  | Geschäftsanteil/<br>Stammkapital o. Ä.<br>gesamt<br>in T€ | Anteil<br>in % | Anteil<br>in T€               | öffentlicher<br>Zweck | Bemerkungen   |
|---|---|---|----------------|-------------------------------|-----------------------|---|
| <b>Kreisfeuerlöschverband Biberach</b>        | <p>Aufgabe des Zweckverbandes ist die Sicherstellung der Überlandhilfe. Dazu obliegt dem Verband die Ausrüstung der für die Überlandhilfe bestimmten Gemeindefeuerwehren und die Übernahme der Betriebskosten einschließlich der Entschädigungen für die Stützpunktfeuerwehren. Weiterhin ist er zuständig für die Abwicklung der Kosten bei Überlandhilfen, der Zuwendungen hierzu und der Kostenersätze.</p> <p>Der Verband unterhält und betreibt eine Kreisgerätewerkstatt mit Schlauchpflege, Atemschutzübungsanlage und Atemschutzwerkstatt.</p>  | 4.089<br>(Stand:<br>31.12.2015)                           | 15,94          | 652<br>(Stand:<br>31.12.2015) | ✓                     | Die Darstellung der Bestände erfolgt jeweils um Jahr zeitversetzt, da die Abschlüsse teilweise verzögert erstellt werden. |
| <b>BürgerSozialGenossenschaft Biberach eG</b> | Die Bürgergenossenschaft Biberach eG hat die Aufgabe der gemeinschaftlichen Unterstützung von Menschen in der Stadt Biberach und dem nahen Umland, die auf Grund ihrer Lebensumstände, ihres Alters oder anderer Einflüsse stark in ihrer selbstständigen Lebensführung eingeschränkt oder behindert sind; die Unterstützung in Fragen der Gestaltung von altersgerechtem Wohnraum; die Fortbildung der Mitglieder zur Verbesserung der Qualität der angebotenen Hilfsleistungen und persönlichen Unterstützung sowie zur Verbesserung der Gesundheit und Lebensumstände der Mitglieder sowie weitere artverwandte Leistungen im Sinne der Satzung. | 13  | 0,78           | 0,1                           | ✓                     |   |

Des Weiteren hält die Stadt Biberach einen Genossenschaftsanteil in Höhe von 500,00 € an der Volksbank Ulm-Biberach eG, dieser steht ausschließlich im Zusammenhand mit der Kontoführung der Stadt Biberach. Gleiches gilt für den Anteil an der Raiffeisenbank Rottumtal eG mit 160,00 €. Diese Genossenschaftsanteile an Volksbanken bzw. Raiffeisenbanken werden nach Auffassung der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) nicht als kommunalrechtliche Beteiligung gesehen.

## Kleinere mittelbare Beteiligungen der Stadt Biberach

| Unternehmen   | Gegenstand   | Geschäftsanteil/<br>Stammkapital<br>gesamt<br>in € | Anteil<br>in % | Anteil<br>in T€ | öffentlicher<br>Zweck | Bemerkungen   |
|---|--|--|----------------|-----------------|-----------------------|---|
| <b>Donau-Iller-<br/>Nahverkehrsverbund-<br/>GmbH<br/>(DING)</b> | Das Unternehmen organisiert den Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) einschließlich des Schienenpersonennahverkehrs (SPNV) im Stadtkreis Ulm, den Landkreisen Alb-Donau, Biberach und Neu-Ulm. Die Gesellschaft tritt als Organisationseinheit und Dachmarke der beteiligten und kooperierenden Verkehrsunternehmen auf. Wesentliche Aufgaben sind die Fortentwicklung des Tarifverbundes sowie die Bestandssicherung und Verbesserung des ÖPNV, die Fahrgastinformation sowie Marketing und Öffentlichkeitsarbeit, die Fortschreibung des Verbundtarifs und der Beförderungsbedingungen sowie die Rahmenplanung des Liniennetzes. | 80   | 4,38           | 3,5             | ✓                     | Beteiligt über Stadtwerke Biberach GmbH   |
| <b>Klärschlammverwertungsverband Landkreis Biberach (KSVV)</b>  | Vorrangige Aufgabe des KSVV ist es, sämtliche Klärschlämme aus den Kläranlagen der Mitglieder durch Entwässerungsanlagen zu entwässern und einer thermischen Verwertung zuzuführen sowie andere Verwertungsmöglichkeiten zu prüfen. Der Zweckverband als Umlagefinanzierer strebt keinen Gewinn an.  | -  | 29,16          | -               | ✓                     | Beteiligt über AZV; der Zweckverband verfügt über kein Vermögen (Finanzierung nur über Betriebskostenumlagen) |

## 10. Aufstellung des Jahresabschlusses

Die Anlegung und die Führung des Sachbuches 2016 sowie die Erstellung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Rechenschaftsbericht beurkundet:

Biberach, 15.08.2017



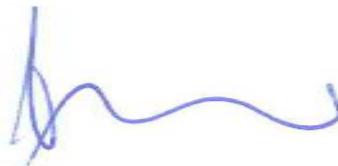
**Leonhardt**  
Kämmereiamt

Den Abschluss der Jahresrechnung und die Abschlussrechnungen beurkunden:

Biberach, 23.05.2017



**Leonhardt**  
Kämmereiamt



**Wersch**  
Erster Bürgermeister