

	<b>Vorlage zum öffentlichen Teil der Sitzung</b>	<b>am</b>	<b>TOP</b>
X	<b>des Finanz- und Wirtschaftsausschusses</b>	02.08.2020	5

- |                             |      |                               |      |
|-----------------------------|------|-------------------------------|------|
| ● Personalrat:              | nein | ● Gleichstellungsbeauftragte: | nein |
| ● Behindertenbeauftragte/r: | nein | ● Seniorenbeirat:             | nein |
| ● Kinder- und Jugendbeirat: | nein |                               |      |

## **Prüfung Jahresabschluss 2019**

### **A) SACHVERHALT**

In der Anlage werden die Gesamtergebnis- und die Gesamtfinanzrechnung sowie die Bilanz zum 31.12.2019 nebst Anhang und Anlagen sowie der Lagebericht mit der Bitte um Prüfung und Beschlussfassung vorgelegt.

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2019 weist ein positives Jahresergebnis in Höhe von 886.764,35 € aus. In der Ergebnisplanung 2019 auf der Grundlage des I. Nachtrags 2019 war ein Jahresfehlbetrag von 959.500 € prognostiziert. Gegenüber der Planung ist somit eine Verbesserung in Höhe von 1.846.264,35 € entstanden.

### **B) STELLUNGNAHME**

Es wird um Prüfung der Belege zur Jahresrechnung 2019 sowie um Beschlussfassung über das Jahresergebnis 2019 und über die Bilanz zum 31.12.2019 gebeten.

Nach § 25 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) darf die Ergebnismrücklage 33 % der Allgemeinen Rücklage betragen. Nach Aufteilung des Jahresergebnisses 2018 und der im Anhang zum Jahresabschluss 2019 erläuterten Zuführung zur Allgemeinen Rücklage in Höhe von 80.000 € beläuft sich die Allgemeine Rücklage auf einen Betrag in Höhe von 14.974.168,05 € und die Ergebnismrücklage auf 4.915.075,46 €. Dieser Wert entspricht rechnerisch nicht mehr dem vorgesehenen Wert in Höhe von 33 % der Allgemeinen Rücklage. Um vorstehenden Wert zu erreichen, ergibt sich für den Jahresabschluss 2019 folgende Aufteilung:

Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	646.890,49 €
Zuführung zur Ergebnismrücklage	239.873,86 €

Durch diese Zuführung hat die Allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von 15.621.058,54 € und die Ergebnizrücklage 5.154.949,32 € (rechnerisch 33 % der Allgemeinen Rücklage, höchstzulässiger Wert gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

### C) FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN

Keine.

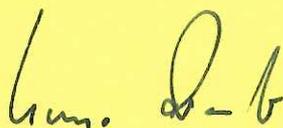
### D) BESCHLUSSVORSCHLAG

Der Jahresabschluss 2019, der zum Bilanzstichtag 31.12.2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 886.764,35 € und einem Eigenkapital in Höhe von 20.938.190,38 € abschließt, wird gemäß § 95 n der Gemeindeordnung (GO) in der vorgelegten Form festgestellt. Unter Beachtung der Bestimmungen des § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik ist der Jahresüberschuss wie folgt aufzuteilen:

Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	646.890,49 €
Zuführung zur Ergebnizrücklage	239.873,86 €

Die Allgemeine Rücklage erhöht sich somit auf einen Betrag in Höhe von 15.621.058,54 € und die Ergebnizrücklage auf 5.154.949,32 €. Rechnerisch beträgt die Ergebnizrücklage 33 % der Allgemeinen Rücklage (Höchstbetrag gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO-Doppik).

Das Vorliegen des Jahresabschlusses 2019 nebst Anhang mit Anlagen einschließlich des Lageberichtes sowie des Beschlusses der Stadtvertretung sind öffentlich bekanntzumachen und danach öffentlich auszulegen – soweit nicht schutzwürdige Interessen Einzelner entgegenstehen.



(Kuno Brandt)  
Bürgermeister

Sachbearbeiterin / Sachbearbeiter	300.
Amtsleiterin / Amtsleiter	19.8.20
Büroleitender Beamter	19.8

# **Stadt Heiligenhafen**

## **Jahresabschluss 2019**

**Bilanz zum 31.12.2019**

**Ergebnisrechnung**

**Finanzrechnung**

**Anhang mit Anlagen**

**Anl. 1: Anlagenspiegel**

**Anl. 2: Forderungsspiegel**

**Anl. 3: Verbindlichkeitspiegel**

**Anl. 4: Übertragene Haushaltsermächtigungen**

**Anl. 5: Übersicht über Sondervermögen etc.**

**Lagebericht**

**Vollständigkeitserklärung**

## Bilanz der Stadt Heiligenhafen vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019



Aktiva

EUR

Beschreibung	Bilanzwert des Vorjahres	Bilanzwert zum Bilanzstichtag
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>68.454.001,17</b>	<b>71.257.325,67</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	242.309,56	187.491,48
1.2 Sachanlagen	62.185.452,08	65.054.645,49
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.083.601,26	4.815.095,82
1.2.1.1 Grünflächen	1.071.257,34	1.052.147,73
1.2.1.2 Ackerland	763.056,33	2.517.470,52
1.2.1.3 Wald, Forsten	8.828,04	8.828,04
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	1.240.459,55	1.236.649,53
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.143.872,44	12.073.113,91
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	981.277,06	968.205,55
1.2.2.2 Schulen	6.525.116,04	6.610.628,33
1.2.2.3 Wohnbauten		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.637.479,34	4.494.280,03
1.2.3 Infrastrukturvermögen	36.903.136,01	36.697.632,17
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.801.686,25	3.817.737,65
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	208.584,98	192.117,82
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	7.489.145,07	8.598.872,94
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	12.056.755,93	11.405.440,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	13.346.963,78	12.683.463,60
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	6.570.723,72	6.297.666,61
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	347.572,07	346.333,75
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.437.640,01	1.587.143,54
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	371.365,01	350.257,51
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.327.541,56	2.887.402,18
1.3 Finanzanlagen	6.026.239,53	6.015.188,70
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.803.343,45	4.903.343,45
1.3.2 Beteiligungen	899.701,53	899.701,53
1.3.3 Sondervermögen	100.001,00	1,00
1.3.4 Ausleihungen	219.893,55	208.842,72
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	219.893,55	208.842,72
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	3.300,00	3.300,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>1.202.352,92</b>	<b>1.395.758,78</b>
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse und Waren		
2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren		
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	771.091,42	712.026,94
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	156.863,93	262.897,13
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	285.641,98	112.531,17
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	328.585,51	336.598,64
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen		
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände		
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Liquide Mittel	431.261,50	683.731,84
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.877.016,95</b>	<b>1.529.880,98</b>
<b>Bilanzsumme (Aktiva)</b>	<b>71.533.371,04</b>	<b>74.182.965,43</b>

## Bilanz der Stadt Heiligenhafen vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019



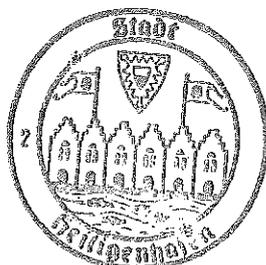
Passiva

EUR

Beschreibung	Bilanzwert des Vorjahres	Bilanzwert zum Bilanzstichtag
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>19.971.426,03</b>	<b>20.938.190,38</b>
1.1 Allgemeine Rücklage	14.514.261,61	14.974.168,05
1.2 Sonderrücklage	162.182,52	162.182,52
1.3 Ergebnismrücklage	4.761.480,90	4.915.075,46
1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag		
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	533.501,00	886.764,35
<b>2. Sonderposten</b>	<b>26.026.837,59</b>	<b>25.328.798,77</b>
2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	9.512.407,67	9.293.775,82
2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	12.074.940,37	11.894.446,66
2.3 Sonderposten für Beiträge	4.439.489,55	4.140.576,29
2.3.1 .. aufzulösende Beiträge	4.433.063,92	4.134.442,35
2.3.2 .. nicht aufzulösende Beiträge		
2.4 Sonderposten für Gebührenaussgleich		
2.5 Sonderposten für Treuhandvermögen	2.031,46	2.031,46
2.6 Sonderposten für Dauergrabpflege	4.394,17	4.102,48
2.7 Sonstige Sonderposten		
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>6.221.643,86</b>	<b>5.584.194,13</b>
3.1 Pensionsrückstellung	5.918.048,00	5.328.938,00
3.2 Beihilferückstellungen	303.595,86	255.256,13
3.3 Altersteilzeitrückstellungen		
3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten		
3.5 Altlastenrückstellungen		
3.6 Steuerrückstellungen		
3.7 Verfahrensrückstellungen		
3.8 Finanzausgleichsrückstellung		
3.9 Instandhaltungsrückstellungen		
3.10 Rückstellungen Verbindl. für Lief./Leist. im HHJ ohne Rechnung		
3.11 Sonstige andere Rückstellungen		
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>19.113.585,31</b>	<b>22.121.102,79</b>
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.054.621,17	21.053.740,40
4.2.1 .. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		
4.2.2 .. vom öffentlichen Bereich	17.403.231,02	20.469.337,78
4.2.3 .. vom privaten Kreditmarkt	651.390,15	584.402,62
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		
4.4 Verbindl. a. Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. Gleichkommen		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	957.112,49	872.798,40
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,26	10.439,97
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	101.851,39	184.124,02
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>199.878,25</b>	<b>210.679,36</b>
<b>Bilanzsumme (Passiva)</b>	<b>71.533.371,04</b>	<b>74.182.965,43</b>

**Nachrichtlich:**

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik: 1.406 TEUR.
2. Summe der übertragenen Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 5.769 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 8.222 TEUR.



Heiligenhafen, den 16. April 2020

Stadt Heiligenhafen  
Der Bürgermeister

*Kuno Brandt*  
(Kuno Brandt)