

Niederschrift
über die Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses
am 02. September 2020
(9. Sitzung)

Tagungsort: Rathaus, Sitzungssaal

Beginn: 19.00 Uhr

Ende: 20.20 Uhr

Anwesend waren:

a) **als Vorsitzender:**

Herr Udo Ertmer

b) **als Mitglieder:**

Frau Stv. Monika Rübenkamp

Herr Stv. Peer Hansen

Frau Bürgervorsteherin Petra Kowoll als Vertreter für Herrn Stv. Georg Rehse

Herr Stv. Helmut Gideon

Herr Stv. Manfred Ebken

Herr Stv. Rainer Henke

Herr Stv. Philipp Knorr

Herr Stv. Gottfried Grönwald

Herr Stv. Gerd Panitzki

Herr Stv. Stefan Holznagel als Vertreter für Herrn Claus Meyer

Herr Jörn Brauer

c) **es fehlte entschuldigt:**

Herr Eckart Will

d) **von der Verwaltung:**

Herr Bürgermeister Kuno Brandt

Frau Dost

Herr Maas zugleich als Protokollführer

Zahl der Zuhörer: 0

Zahl der Pressevertreter: 0

Der Vorsitzende eröffnete um 19.00 Uhr die Sitzung und stellte die ordnungsgemäße Einladung sowie die Beschlussfähigkeit des Ausschusses fest.

Der Vorsitzende teilte mit, dass für den Tagesordnungspunkt 6 Gründe für den Ausschluss der Öffentlichkeit im Sinne von § 35 Abs. 1 Satz 2 GO vorliegen und beantragte, diesen Tagesordnungspunkte in nichtöffentlicher Sitzung zu behandeln.

Die Tagesordnung wurde wie folgt festgesetzt:

Tagesordnung:

A) Öffentlicher Teil:

1. Verpflichtung der wählbaren Bürger
2. Feststellung der Beschlussfähigkeit
3. Genehmigung der Tagesordnung
4. Mitteilungen
5. Prüfung des Jahresabschlusses 2019

B) Nichtöffentlicher Teil

6. Prüfung der Belege zur Jahresrechnung 2019

C) Öffentlicher Teil

7. Anfragen

Abstimmungsergebnis: einstimmig

Bemerkung:

Die erforderliche Mehrheit von 2/3 der gesetzlichen Zahl der Mitglieder des Finanz- und Wirtschaftsausschusses für den beantragten nichtöffentlichen Teil der Sitzung wurde erreicht.

A) ÖFFENTLICHER TEIL:

Zu TOP 1

Verpflichtung der wählbaren Bürger

Der Ausschussvorsitzende, Herr Stv. Udo Ertmer, verpflichtete den wählbaren Bürger Jörn Brauer auf die gewissenhafte Erfüllung seiner Obliegenheiten und führte ihn in seine Tätigkeit ein.

Bemerkung:

Die Verpflichtung und Amtseinführung erfolgt im Rahmen einer öffentlichen Sitzung mit zahlreichen Ausschussmitgliedern und der Öffentlichkeit, unter mündlichen Hinweisen zu den Rechten und Pflichten aus der Gemeindeordnung. Unter Beachtung der aktuell geltenden Hygienevorschriften wurde auf den Handschlag verzichtet.

Zu TOP 4

Mitteilungen

Herr Bürgermeister Kuno Brandt teilte mit, dass hinsichtlich der Vergabe der Grundstücke im B-Plan 94 zwei Informationsveranstaltungen für die Kaufinteressenten am 28.09.2020 (18.00 Uhr und 20.00 Uhr) stattfinden werden. Zu diesen Informationsveranstaltungen werden neben den Kaufinteressenten auch die Stadtvertreter eingeladen, die der Arbeitsgruppe zur Erarbeitung der Vergabekriterien angehörten.

Zu TOP 5

Prüfung des Jahresabschlusses 2019

Der Stadtvertretung wird empfohlen, folgenden Beschluss zu fassen:

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.

<u>Abstimmungsergebnis:</u>	Ja-Stimmen:	11
	Nein-Stimmen:	1
	Enthaltungen:	0

B) NICHTÖFFENTLICHER TEIL:

Zu TOP 6

Prüfung der Belege zur Jahresrechnung 2019

Die Einzelbelege der Jahresrechnung 2019 lagen den Mitgliedern des Ausschusses zur Einsichtnahme vor. Es ergaben sich keine Beanstandungen

C) ÖFFENTLICHER TEIL:

Zu TOP 7

Anfragen

- 7.1 Auf Nachfrage von Frau Stv. Monika Rübenkamp teilte Herr Bürgermeister Kuno Brandt mit, dass voraussichtlich im Oktober zu einem ersten Arbeitsgespräch hinsichtlich der Erarbeitung von Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung eingeladen wird
- 7.2 Auf Nachfrage des Ausschussvorsitzenden, Herrn Stv. Udo Ertmer, teilte Herr Bürgermeister Kuno Brandt mit, dass die Umstellung auf LED-Beleuchtung im Stadtgebiet grundsätzlich abgeschlossen ist, vereinzelt jedoch noch nachgebessert werden muss. Die ausführende Firma wurde bereits beauftragt.

Der Vorsitzende schloss um 20.20 die Sitzung.

(Vorsitzender)



(Protokollführer)

gesehen:



(Kuno Brandt)
Bürgermeister



Bilanz und Jahresrechnung 2019

Stadt Heiligenhafen

Einleitung (Vorschriften GemHVO, Beachtung GOB)

Aufstellung

Grundsätze der Bilanzierung

(Bewertung nach AHK, Vollständigkeitsgebot, Einzelbewertung, Saldierungsverbot, Vorsichtige Bewertung, Gewinne erst bei Realisierung berücksichtigen, Periodengerechte Zuordnung, Bewertungsstetigkeit, AV enthält nur Vermögensgegenstände, die der dauernden Aufgabenerfüllung dienen)

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



Titel
Datum/Fiber 01.01.19..31.12.19

Währung EUR

Rubriknummer	Beschreibung	Bilanzwert des Vorjahres	Bilanzwert zum Bilanzstichtag
100 1.	Anlagevermögen	64.454.001,17	71.237.925,67
300 2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	242.320,56	187.451,48
300 1.2	Sachanlagen	62.155.432,08	65.054.645,49
400 1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.083.601,76	4.815.055,82
500 1.2.1.1	Grünflächen	1.071.257,34	1.052.147,73
600 1.2.1.2	Ackerland	769.056,33	2.517.470,52
700 1.2.1.3	Wald, Forsten	6.823,04	8.314,04
800 1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.240.458,55	1.236.649,53
900 1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.143.872,44	12.073.113,91
1000 1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	981.277,06	968.205,55
1100 1.2.2.2	Schulen	6.525.116,04	6.430.678,33
1200 1.2.2.3	Hochschulen		
1300 1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.637.479,34	4.494.280,03
1400 1.2.3	Infrastrukturvermögen	16.901.136,01	16.697.632,17
1500 1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.801.686,25	3.817.737,65
1600 1.2.3.2	Brücken und Tunnel	208.584,98	192.117,82
1700 1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenrüstung und Sicherheitsanlagen		
1800 1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	7.489.145,07	8.508.872,04
1900 1.2.3.5	Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	12.058.755,93	11.405.480,16
2000 1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	13.346.963,78	12.683.463,60
2100 1.2.4	Banden auf fremdem Grund und Boden	6.578.723,72	6.277.656,61
2200 1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	147.572,07	146.314,75
2300 1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.437.640,01	1.587.143,54
2400 1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	371.365,01	320.237,51
2500 1.2.8	Geldwerte Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.327.541,56	2.887.402,18
2600 1.3	Forderungen	6.026.230,53	6.015.186,70
2700 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.203.343,45	4.203.343,45
2800 1.3.2	Beteiligungen	899.701,53	899.701,53
2900 1.3.3	Sondervermögen	100.000,00	100.000,00
3000 1.3.4	Ausleihungen	218.893,55	208.842,72
3100 1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen		
3200 1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	218.893,55	208.842,72
3300 1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	3.300,00	3.300,00
3400 2.	Umlaufvermögen	1.202.352,92	1.395.758,78
3500 2.1	Vorräte		
3500 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
3600 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse und Waren		
3700 2.1.3	Fertige Erzeugnisse und Waren		
3800 2.1.4	Geldwerte Anzahlungen und sonstige Vorräte		
4000 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	771.091,42	712.026,94
4100 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	156.853,18	212.877,13
4200 2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	285.641,08	112.531,17
4300 2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	328.585,51	386.598,64
4400 2.2.4	Sonstige privatrechtliche Forderungen		
4500 2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände		
4600 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
4700 2.4	Liquide Mittel	431.261,50	683.731,24
4800 3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.877.016,96	1.519.880,98
4900			
4900	Bilanzsumme (Aktiva)	71.533.371,04	74.182.965,43

Veränderung insgesamt darstellen

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



1. Anlagevermögen	68.454.001,17	71.257.325,67	2.803.324,50
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	242.309,56	187.491,48	-54.818,08
1.2 Sachanlagen	62.185.452,08	65.054.645,49	2.869.193,41
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.083.601,26	4.815.095,82	1.731.494,56
1.2.1.1 Grünflächen	1.071.257,34	1.052.147,73	-19.109,61
1.2.1.2 Ackerland	763.056,33	2.517.470,52	1.754.414,19
1.2.1.3 Wald, Forsten	8.828,04	8.828,04	0,00
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	1.240.459,55	1.236.649,53	-3.810,02
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.143.872,44	12.073.113,91	-70.758,53
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	981.277,06	968.205,55	-13.071,51
1.2.2.2 Schulen	6.525.116,04	6.610.628,33	85.512,29
1.2.2.3 Wohnbauten			0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.637.479,34	4.494.280,03	-143.199,31
1.2.3 Infrastrukturvermögen	36.903.136,01	36.697.632,17	-205.503,84
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	3.801.686,25	3.817.737,65	16.051,40
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	208.584,98	192.117,82	-16.467,16
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	7.489.145,07	8.598.872,94	1.109.727,87
1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	12.056.755,93	11.405.440,16	-651.315,77
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	13.346.963,78	12.683.463,60	-663.500,18
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	6.570.723,72	6.297.666,61	-273.057,11
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	347.572,07	346.333,75	-1.238,32
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.437.640,01	1.587.143,54	149.503,53
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	371.365,01	350.257,51	-21.107,50
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.327.541,56	2.887.402,18	1.559.860,62

Anlagevermögen Zuwachs 2,8 Mio. €

Immaterielles Vermögen (Lizenzen, Software, digitales Kataster Oberflächenentw)

Sachanlagen – Zuwachs rund 2,87 Mio € , im Einzelnen

Unbebaute Grundstücke +1,73 Mio €, davon Ackerland + 1,754 Mio €, Grünflächen u sonst.

Unbebaute Grundstücke leichter Rückgang von ca. 23 T € (Vorgärten pp)

Schulen + 85 T€, Fertigstellung Umgestaltung Schulhöfe 2.BA

Sonstige Dienst- und Betriebsgebäude Reduzierung um AfA

Infrastrukturvermögen im Saldo - 205 T€, AfA, Grund u. Boden Ausweiskorrektur da

Verkehrsfläche statt Grünfläche, Oberflächenentwässerung im Bereich Hafen rd. 820 T€,

Endabnahme Weidestr. rd. 470 T€ - gemindert um AfA

Straßen Wege Plätze , reduziert um AfA

Sonst Bauten Infrastrukturvermögen Seebrücke, Binnenseepromenade, T estbunnen, Hochwasserschutz

Bauten fremder G+B z. B. Steinwarder Südufer, Hochwasserschutz Hafen, Steinwarder

Maschinen, Fzg., techn Anlagen neu LF 20 rd. 350 T€, Geschwindigkeitsanzeigetafeln, abz. AfA

BGA hauptsächlich neue Hardware, abz. AfA

Anlagen im Bau + 1,56 Mio €, Oberflächenentwässerung Hafen, 3. BA energ. San TSS

Infrastrukturquote: 49,47% bezogen auf das Gesamtvermögen, zum Vergleich : 2014 57,40 % gibt Hinweise auf evtl. Belastungen/ Folgeaufwendungen

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



1.3	Finanzanlagen	6.026.239,53	6.015.188,70	-11.050,83
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.803.343,45	4.903.343,45	100.000,00
1.3.2	Beteiligungen	899.701,53	899.701,53	
1.3.3	Sondervermögen	100.001,00	1,00	-100.000,00
1.3.4	Ausleihungen	219.893,55	208.842,72	-11.050,83
1.3.4.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
1.3.4.2	Sonstige Ausleihungen	219.893,55	208.842,72	-11.050,83
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	3.300,00	3.300,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	1.202.352,92	1.395.758,78	193.405,86
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	-59.064,48
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	156.863,93	262.897,13	106.033,20
2.2.2	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	285.641,98	112.531,17	-173.110,81
2.2.3	Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	328.585,51	336.598,64	8.013,13
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	252.470,34
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.877.016,95	1.529.880,98	-347.135,97
	Bilanzsumme (Aktiva)	71.533.371,04	74.182.965,43	2.649.594,39

Umgliederung Bauhof in HVB

Umlaufvermögen + 193 T€

Reduzierung Forderungen um rd. 118T€,

Erhöhung liquide Mittel um rd. 250 T€

RAP: Investitionszuschüsse , Friedhofsmauer, ZVO Priwallweg, Zuschuss Neubau Elefantenbrücke, E-Bike Ladessäulen Auflösung über Aufwand ähnlich wie Abschreibungen.

Zahlungen im ablaufenden Jahr für Aufwand der Folgejahres

(Aufwandentschädigungen, Beamtengehälter, Schulkostenbeiträge pp)

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



Bilanz der Stadt Heiligenhafen vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019



Passiva

EUR

Beschreibung	Bilanzwert des Vorjahres	Bilanzwert zum Bilanzstichtag
1. Eigenkapital	19.971.426,03	20.938.190,38
1.1 Allgemeine Rücklage	14.514.261,61	14.974.168,05
1.2 Sonderrücklage	162.182,52	162.189,52
1.3 Ergebnisrücklage	4.761.480,90	4.915.079,46
1.4 Vorgetragenar Jahresfehlbetrag		
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	513.501,00	866.764,35
2. Sonderposten	26.026.837,59	25.328.798,77
2.1 Sonderposten für auflösende Zuschüsse	9.512.407,67	9.253.275,82
2.2 Sonderposten für auflösende Zuweisungen	12.074.940,17	11.894.456,66
2.3 Sonderposten für Beiträge	4.439.489,55	4.140.576,29
2.3.1 .. auflösende Beiträge	4.433.063,92	4.134.442,35
2.3.2 .. nicht auflösende Beiträge		
2.4 Sonderposten für Gebührengleich		
2.5 Sonderposten für Treuhandvermögen	2.031,46	2.031,46
2.6 Sonderposten für Dauervergütungen	4.394,17	4.102,48
2.7 Sonstige Sonderposten		
3. Rückstellungen	6.221.648,66	5.584.194,13
3.1 Pensionsrückstellungen	5.918.048,00	5.328.918,00
3.2 Beihilferückstellungen	303.595,86	255.276,13
3.3 Alterszeitrückstellungen		
3.4 Rückstellungen für später entstehende Kosten		
3.5 Altlasterrückstellungen		
3.6 Steuerrückstellungen		
3.7 Verfallrückstellungen		
3.8 Finanzanzgleichrückstellung		
3.9 Instandhaltungsrückstellungen		
3.10 Rückstellungen Verbindl. für Lief./Leist. im HHJ ohne Rechnung		
3.11 Sonstige andere Rückstellungen		
4. Verbindlichkeiten	19.113.585,31	22.121.102,79
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	17.803.231,02	20.469.337,26
4.2.3 .. vom privaten Kreditmarkt	651.390,15	584.403,14
4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkreditlinien		
4.4 Verbindl. Vorgängen, die Kreditaufw. wirtschaftl. Gleichkommen		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	957.112,49	812.798,40
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,26	10.439,92
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	101.851,39	184.124,02
5. Passive Rechnungsabgrenzung	199.878,25	210.679,36
Bilanzsumme (Passiva)	71.593.371,04	74.182.565,43

Nachrichtliche:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO Doppik: 1.406 TEUR.
2. Summe der übertragenen Auszahlungen für Investitionskosten und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO Doppik: 5.769 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgerhaushalten (Wert zum Bilanzstichtag): 8.227 TEUR.

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



1. Eigenkapital	19.971.426,03	20.938.190,38	966.764,35
1.1 Allgemeine Rücklage	14.514.261,61	14.974.168,05	459.906,44
1.2 Sonderrücklage	162.182,52	162.182,52	0,00
1.3 Ergebnisrücklage	4.761.480,90	4.915.075,46	153.594,56
1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag			
1.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	533.501,00	886.764,35	353.263,35
2. Sonderposten	26.026.837,59	25.328.798,77	-698.038,82
2.1 Sonderposten für aufzulösende Zuschüsse	9.512.407,67	9.293.775,82	-218.631,85
2.2 Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen	12.074.940,37	11.894.446,66	-180.493,71
2.3 Sonderposten für Beiträge	4.439.489,55	4.140.576,29	-298.913,26
2.3.1 .. aufzulösende Beiträge	4.433.063,92	4.134.442,35	-298.621,57
2.3.2 .. nicht aufzulösende Beiträge			
2.4 Sonderposten für Gebührenaussgleich			
2.5 Sonderposten für Treuhandvermögen	2.031,46	2.031,46	0,00
2.6 Sonderposten für Dauergrabpflege	4.394,17	4.102,48	-291,69
2.7 Sonstige Sonderposten			

EK leicht gestiegen um 966 T€

EK Veränderungsrate 159,34 % zum EK EB 2010, EK Quote 28,23 %, 2010 29,52 %

All Rül: Anstieg um +rd. 460€ , JÜ 2018 und Umbuchung für Ablösebeträge
Stellplätze Stellplatzanlage am Binnensee

ErgRül: Zuführung lt. Beschluss aus JÜ 2018 rd. 154 T€, Stand 4,9 Mio €

Sonderrücklage: Nach wie vor keine Auflösung, da landesweit keine Einigung über
die Darstellung geschenkter Vermögenswerte wie G+B oder Kunst

JÜ Erläuterungen folgen an anderer Stelle

Sonderposten: um 698 T€ gesunken wg. ertragswirksamer Auflösung , Zahlungen für
LED Umst StrBel, Sanierung Laufbahnen, Zuschuss Feuerwehrfahrzeug insg. 480T€

Erträge aus Beiträgen einschl. Ausbaubeiträge: rd. 298. T€

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



3.	Rückstellungen	6.221.643,86	5.584.194,13	-637.449,73
3.1	Pensionsrückstellung	5.918.048,00	5.328.938,00	-589.110,00
3.2	Beihilferückstellungen	303.595,86	255.256,13	-48.339,73
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			
4.	Verbindlichkeiten	19.113.585,31	22.121.102,79	3.007.517,48
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.054.621,17	21.053.740,40	2.999.119,23
4.2.1	.. von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
4.2.2	.. vom öffentlichen Bereich	17.403.231,02	20.469.337,78	3.066.106,76
4.2.3	.. vom privaten Kreditmarkt	651.390,15	584.402,62	-66.987,53
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	-84.314,09
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,26	10.439,97	10.439,71
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	101.851,39	184.124,02	82.272,63
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	199.878,25	210.679,36	10.801,11
	Bilanzsumme (Passiva)	71.533.371,04	74.182.965,43	2.649.594,39

Rückstellungen.

Pensionsrückstellung: Reduzierung aufgrund der Jahresabrechnung 2019 der VAK,

Beihilferückstellung: per 31.12.19 4,97% der Pensionsrückstellung, daher

Reduzierung um -48T€ insgesamt minus 640 T€

Quote Pensionsrückstellung 7,18 % (von der Bilanzsumme)

Verbindlichkeiten:

Anstieg rd. 3 Mio.€, Neuverschuldung in 2019 4,1 Mio. €, ca. 50 % davon aus KIF

Fremdkapitalquote 37,63%/ 2014 29,78 %, steigend, KIF-Darlehen, fester Zinssatz 0,5 % gesamte Laufzeit

Verschuldungsgrad 133,33 % / 2014 105,55% Fremdkapital (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) höher als EK

Verb. LuL: etwas geringer als zum 31.12.2018

Transferleistungen: durchlaufende Gelder (AHE, Steuern, Fischereiabgabe, Schlüsselpfand)

Sonst. VB Tilgungsleistungen per 31.12. die erst am 02.01. eingezogen wurden

RAP Einzahlung für 2019 Abgaben, Ostseecard, Schulkostenbeiträge pp

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



Stand.-Kontensch. (Bundesstand 01)	Gesamtergebnisrechnung 2018	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieben r Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
40	1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.985.884,85	9.219.700,00	9.348.279,79	-128.579,79	0,00
41	2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.094.101,90	4.677.658,50	4.646.859,69	30.798,81	0,00
42	3 + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.641.887,71	3.520.500,00	3.605.061,00	-84.561,00	0,00
411, 442, 446	5 + privatrechtliche Leistungsentgelte	211.334,91	241.531,89	222.385,23	19.146,66	0,00
448	6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	844.428,55	745.936,84	915.855,60	-169.918,76	0,00
45	7 + sonstige Erträge	622.504,73	1.210.900,00	1.871.555,90	-660.655,90	0,00
	750 + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
471	8 + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472	9 +/- Bestandsveränderungen	199.831,77	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 = Erträge	19.599.974,42	19.616.227,23	20.609.997,21	-993.769,98	0,00
50	11 Personalaufwendungen	2.726.824,43	2.811.285,35	2.835.369,81	-24.084,46	0,00
51	12 + Versorgungsaufwendungen	119.761,67	88.448,04	338.493,91	-250.045,87	0,00
52	13 + Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.765.202,70	8.342.507,81	6.692.499,69	1.650.008,12	1.036.493,01
57	14 + bilanzielle Abschreibungen	2.663.447,80	2.525.000,00	2.671.721,75	-146.721,75	0,00
53	15 + Transferaufwendungen	4.134.716,57	4.301.658,50	4.284.465,46	17.193,04	0,00
54	16 + sonstige Aufwendungen	2.480.894,35	3.040.009,45	2.669.512,75	370.496,70	370.000,00
	17 = Aufwendungen	18.090.847,52	21.108.909,15	19.492.063,37	1.616.845,78	1.406.493,01
	18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 ./ 17)	709.126,90	-1.492.681,92	1.117.933,84	-2.610.615,76	-1.406.493,01
46	19 + Finanzerträge	191.452,40	127.100,00	135.006,35	-7.906,35	0,00
55	20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	367.078,30	375.000,00	366.175,84	8.824,16	0,00
	21 = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-175.625,90	-247.900,00	-231.169,49	-16.730,51	0,00
	22 = Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	533.501,00	-1.740.581,92	886.764,35	-2.627.346,27	-1.406.493,01
	23 = Jahresergebnis (Zeilen 18 und 22)	533.501,00	-1.740.581,92	886.764,35	-2.627.346,27	-1.406.493,01
	24 Nachrichtlich: Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen					
48	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	59.500,00	640.900,00	640.900,00	0,00	0,00
58	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.500,00	640.900,00	640.900,00	0,00	0,00
	= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28 Nachrichtlich: Nettoabschreibungsaufwand					
571, 574	bilanz. Abschreib. a. immat.Vermögensgegenst. u.Sachanl. sowie geleist. Zuwend.	2.663.447,80	2.525.000,00	2.671.721,75	-146.721,75	0,00
416, 437	Erträge a.d.Auflösung v. Sonderposten a. Zuschüssen u. Zuwois. sowie f. Beitr.	1.240.588,33	1.215.000,00	1.214.968,57	31,43	0,00
	Nettoabschreibungsaufwand	1.422.859,47	1.310.000,00	1.456.753,18	-146.753,18	0,00

Fortgeschr. Ansatz: HHAnsatz incl. Nachtrag+einseitige u gegenseitige Deckungsfähigkeit + Ermächtigungen aus HHVorjahren

Woher resultiert die Ergebnisverbesserung 2,64 Mio.€?

Steuern/Abgaben: Mehrerträge Gewerbe – u. Zweitwohnungssteuer von insges. rd. 129 T€. Gewerbesteuer ,auf das FA hinsichtlich der Messbetragsfestsetzungen angewiesen,

Steuerquote: 40,7 %

Öffentlich rechtl. Leistungsentg. Verwaltunggeb. Sondernutzungen,Tourismusabgabe, Kurabgabe mit 47T€

Kostenerstattung u Umlagen: Leistungen f Schulkostenbeiträge, Kindergärten +170T€

Sonstige Erträge: Mehrerträge rd. 661T€, Mindererträge bei Veräußerung Grundstücke 53 T€, Konzessionsabgaben – 89 T€ Entnahme Rückstellungen Pension und Beihilfe 931 T€, Schadensersatzleistung Feuerwehrfahrzeug erst in 2019

Mehraufwendungen Personal und Versorgungsaufwendungen rd. 274 T€, Aufwendungen für Sach- u DL: 1,65 Mio.€ unter Ansatz, aber Ermächtigungen 1,036 Mio €, davon FB 4 rd. 1 Mio €, Probleme bei der Umsetzung wg Fachkräftemangel, Beginn von Unterhaltungsarbeiten Ende 2019 (Brandschutz, Rathausfassade) , Ermächtigungen dafür 1,04 Mio €

Minderaufwendungen: 371 T€, Sachverst. Und Gerichtskosten, Ausstehende Abrechnungen Betriebskostenzuschüsse. Erm 370 T€

Abschreibungsquote 13,71 % bezogen auf die ordentl. Gesamtaufw. / 2014 14,27%

Reinvestitionsquote: 204,932 % / Inv. Anlageverm. 5,41 Mio. €

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



Stand.-Kontensch. Gesamtfinanzrechnung 2018 (Bundesland 01)		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebene f. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
60	1 Steuern und ähnliche Abgaben	8.958.728,98	9.219.700,00	9.268.905,72	-49.205,72	0,00
61	2 = Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.143.240,95	3.739.958,50	3.700.260,04	39.698,46	0,00
62	3 = sonstige Transferinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	4 = öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.334.232,81	3.243.200,00	3.250.184,81	-6.984,81	0,00
641, 642, 646	5 = privatrechtliche Leistungsentgelte	201.006,30	241.337,60	165.371,09	75.966,51	0,00
648	6 = Kostenerstattungen und Kostenumlagen	611.793,80	736.692,20	1.161.595,47	-424.903,27	0,00
65	7 = sonstige Einzahlungen	1.044.070,52	1.140.500,00	967.338,83	173.161,17	0,00
66	8 = Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	191.452,40	126.700,00	135.006,35	-8.306,35	0,00
	9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.484.525,76	18.440.088,30	18.640.662,31	-200.574,01	0,00
70	10 Personalauszahlungen	2.574.118,07	2.710.539,41	2.675.490,60	35.048,81	0,00
71	11 = Versorgungsauszahlungen	69.044,77	93.265,38	90.856,71	2.408,67	0,00
72	12 = Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen	6.654.828,66	8.708.456,09	6.763.573,59	1.944.882,50	1.036.493,01
75	13 = Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	354.860,68	387.342,43	378.518,27	8.824,16	0,00
73	14 = Transferauszahlungen	4.217.651,10	4.283.307,06	4.252.554,34	30.752,72	0,00
74	15 = sonstige Auszahlungen	2.894.121,95	3.874.891,96	2.906.292,79	968.599,17	370.000,00
	16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)	16.764.625,23	20.057.802,33	17.067.286,30	2.990.516,03	1.406.493,01
	17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 J. 16)	1.719.900,53	-1.609.714,03	1.581.376,01	-3.191.090,04	-1.406.493,01
681	18 = Einzahlungen a. Zuweis. u. Zuschuss. f. Investitionen u. -förderungsmaßnahmen	165.459,34	1.049.800,00	543.841,10	505.958,90	0,00
682	19 = Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	191.490,00	320.546,72	341.959,73	-21.413,01	0,00
683	20 = Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	1.611,00	185.000,00	196.984,25	-11.984,25	0,00
684	21 = Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
685	22 = Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686	23 = Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen- u. förderungsmaßn. Dritter)	11.966,56	7.200,00	11.050,83	-3.850,83	0,00
688	24 = Einzahlungen aus Beiträgen u. a. Entgelten	3.928,73	0,00	-24.143,77	24.143,77	0,00
	25 = sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	374.455,63	1.562.546,72	1.069.692,14	492.854,58	0,00

Grundsätzlich: Mehrerträge / Mehreinzlg./Minder/auch hier weniger, genauso analog beim Aufwand, Abweichungen bei Ertrag und Aufwand spiegeln sich in der Finanzrechnung - Kassenwirksamkeitsprinzip

Zuweisungen: Zuweisung 475 T€ f energ San TSS noch nicht geflossen

Einzahlungen Beiträge u Entgelte: Südtangente, Gerichtsverfahren Auszahlung

Stadt Heiligenhafen Jahresabschluss 2019



Stand.-Kontensch. Gesamtfinanzrechnung 2018
(Bundesland 01)

		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
781	27 Auszahlungen von Zuweis. u. Zuschüss. f. Investitionen u. -förderungsmaßnahme	0,00	20.925,71	20.925,71	0,00	0,00
782	28 + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.539,74	1.799.246,72	1.755.243,79	44.002,93	0,00
783	29 + Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	508.217,40	896.646,04	504.072,47	392.573,57	376.151,01
784	30 + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.786.121,35	9.121.661,19	3.127.800,32	5.993.860,87	5.392.881,86
786	32 + Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
787	33 + sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)	3.300.878,49	11.838.479,66	5.408.042,29	6.430.437,37	5.769.032,87
	35 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26 ./ 34)	-2.926.422,86	-10.275.932,94	-4.338.350,15	-5.937.582,79	-5.769.032,87
35A	+ Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.601.536,72	0,00	3.893.915,49	-3.893.915,49	0,00
35B	+ Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	2.610.016,90	0,00	3.905.020,37	-3.905.020,37	0,00
35C	= Saldo aus fremden Finanzmitteln	-8.480,18	0,00	-11.104,88	11.104,88	0,00
	36 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35 und 35C)	-1.215.002,51	-11.885.646,97	-2.768.079,02	-9.117.567,95	-7.175.525,88
692	37 + Aufnahme von Krediten f. Investitionen und -förderungsmaßnahmen	30.000,00	5.637.700,00	4.146.432,00	1.491.268,00	5.450.200,00
695	38 + Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00
693	39 + Aufnahme von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
792	40 - Tilgung von Krediten f. Investitionen und -förderungsmaßnahmen	1.054.915,50	1.194.869,87	1.175.882,64	18.987,23	0,00
795	41 - Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
793	42 - Tilgung von Kassenkrediten (ohne Kontokorrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.024.915,50	4.442.830,13	3.020.549,36	1.422.280,77	5.450.200,00
	44 = Finanzmittelsaldo (Zeilen 36 und 43)	-2.239.918,01	-7.442.816,84	252.470,34	-7.695.287,18	-1.725.325,88
	45 + Anfangsbestand Liquide Mittel	2.671.179,51	1.306.100,00	431.261,50	874.838,50	0,00
332	46 - Anfangsbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	47 + Endbestand Kassenkredite aus Kontokorrent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48 = Endbestand Liquide Mittel (Zeilen 44 und 47)	431.261,50	-6.136.716,84	683.731,84	-6.820.448,68	-1.725.325,88

Ausz. Erwerb bew. AV, minus 392 T €, aber Ermächtigung 376 T€

Baumaßnahmen: minus 5,994Mio € aber Ermächtigungen 5,393 Mio € für begonnene Maßnahmen.

Einzelheiten: Übersicht gebildeter Ermächtigungen

Investitionsquote 22,87 % bezogen auf die Gesamtauszahlungen

Fremde Finanzmittel

Kreditaufnahme: 4,146 Mio €, ca. 50 % KIF

Liquide Mittel: Erhöhung um rd. 252 T€ von + 431 T€ aus 683 T€