

Stadt Seebad Ueckermünde

Drucksache DS-20/0099	Status: öffentlich
Verfasser: Kämmerei- und Hauptamt Federführend: Kämmerei- und Hauptamt	Datum: 27.10.2020
Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 für das Städtebauliche Sondervermögen "Altstadt am Haff" der Stadt Seebad Ueckermünde gemäß § 60 Abs. 5 Satz 1 der Kommunalverfassung M-V	
Beratungsfolge:	Beratungsergebnis:
Datum Gremium	Ja Nein Enth.
11.11.2020 Rechnungsprüfungsausschuss	
24.11.2020 Hauptausschuss	
03.12.2020 Stadtvertretung	

Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Seebad Ueckermünde und die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Fidelis Revision GmbH Waren (Müritz) haben den Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt am Haff“ der Stadt Seebad Ueckermünde zum 31. Dezember 2019 gemäß Kommunalprüfungsgesetz M-V geprüft.

Der Rechnungsprüfungsausschuss und die Fidelis Revision GmbH Waren (Müritz) haben das Ergebnis in ihren Prüfungsberichten und ihren abschließenden Prüfungsvermerken zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Die Prüfberichte inkl. des Prüfungsvermerks und des uneingeschränkten Bestätigungsvermerks sind Bestandteile der Unterlagen zum Jahresabschluss.

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

- Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2019 beträgt 1.590.380,67 Euro.

- Das Jahresergebnis 2019 beträgt 0,00 Euro.

Gemäß § 16 Absatz 2 Satz 1 GemHVO-Doppik wurde der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung erreicht.

- Die Finanzrechnung weist für 2019 einen Finanzmittelüberschuss aus von 63.251,35 Euro.

- Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember 2019 beträgt -430.905,68 Euro.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Satz 2 GemHVO-Doppik konnte in der Finanzrechnung nicht erreicht werden.

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt nicht gegeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 11. November 2020 beschlossen, der Stadtvertretung die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt am Haff“ der Stadt Seebad Ueckermünde i. d. F. vom 30. Juni 2020 zu empfehlen.

Beschluss:

Gemäß § 60 Abs. 5 Satz 1 Kommunalverfassung M-V wird der vom Rechnungsprüfungsausschuss und der Fidelis Revision GmbH Waren (Müritz) geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 für das Städtebauliche Sondervermögen „Altstadt am Haff“ der Stadt Seebad Ueckermünde i. d. F. vom 30. Juni 2020 durch die Stadtvertretung der Stadt Seebad Ueckermünde festgestellt.

Kliewe
Bürgermeister

**Jahresabschluss
zum
31. Dezember 2019**

des

Städtebaulichen Sondervermögens

„Altstadt am Haff“

der Stadt Seebad Ueckermünde



Inhaltsverzeichnis

Bezeichnung	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Ergebnisrechnung	2 – 3
Übersicht über Erträge und Aufwendungen	4 – 6
Finanzrechnung	7 – 9
Bilanz	10
Anhang	11 – 22
Anlagenübersicht	23 – 24
Forderungsübersicht	25
Verbindlichkeitenübersicht	26
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	27

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Ergebnisrechnung															Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2019					2019		2019	2019	2019	2018	2018		
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		639.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639.800,00	0,00	639.800,00	122.391,83	517.408,17	94.555,66	27.836,17	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		89.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.900,00	0,00	89.900,00	128.378,80	-38.478,80	131.048,02	-2.669,22	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825,50	-825,50	985,50	-160,00	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 447, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		284.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.100,00	0,00	284.100,00	0,00	284.100,00	3.895,47	-3.895,47	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.915,85	3.915,85	0,00	-3.915,85	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	236,24	-36,24	277,67	-41,43	0,00	47
10	+ Sonstige laufende Erträge		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	49.392,10	-39.392,10	11.307,30	38.084,80	0,00	46
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		1.024.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.024.000,00	0,00	1.024.000,00	297.308,62	726.691,38	242.069,62	55.239,00	0,00	
12	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
13	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		934.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.100,00	0,00	934.100,00	168.900,34	765.199,66	111.001,23	57.899,11	0,00	52
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		89.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.900,00	0,00	89.900,00	128.351,33	-38.451,33	131.018,44	-2.667,11	0,00	5300- 5393, 5395- 5399
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5394
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Ergebnisrechnung															Erläute- rung										
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2019	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2019	Ergebnis 2019	Abweichung in 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis- veränderung gegenüber 2018	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer									
			2019														2019	2019	2019	2019	2019	2019	2018	2018	
			in €														1	2	3	4	5	6	7	8	9
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57									
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,95	-56,95	49,95	7,00	0,00	56									
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.024.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.024.000,00	0,00	1.024.000,00	297.308,62	726.691,38	242.069,62	55.239,00	0,00										
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491									
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591									
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592									
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492									
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593									
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493									
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499									
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	nachrichtlich:																								
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2019	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2019		in €	2019	2019	
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4011
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4012
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	639.800,00	0,00	639.800,00	122.391,83	517.408,17	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.900,00	0,00	89.900,00	128.378,80	-38.478,80	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	89.900,00	0,00	89.900,00	128.378,80	-38.478,80	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	825,50	-825,50	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	825,50	-825,50	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Bauskostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	284.100,00	0,00	284.100,00	0,00	284.100,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-3.915,85	3.915,85	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	200,00	0,00	200,00	236,24	-36,24	47
	darunter:						
	9.1 Zinserträge	200,00	0,00	200,00	236,24	-36,24	471-472
	9.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473-479
10	+ Sonstige laufende Erträge	10.000,00	0,00	10.000,00	49.392,10	-39.392,10	46
	darunter:						

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2019	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2019		2019	2019	2019	
		in €					
		1	2	3	4	5	
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	8.398,52	-8.398,52	4661
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.024.000,00	0,00	1.024.000,00	297.308,62	726.691,38	
12	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
	darunter:						
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
13	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
	darunter:						
	13.1 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515
14	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	934.100,00	0,00	934.100,00	168.900,34	765.199,66	52
	darunter:						
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523
15	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	89.900,00	0,00	89.900,00	128.351,33	-38.451,33	53
16	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54
	darunter:						
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541
	17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	17.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5431
	17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
18	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	18.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
	darunter:						
	19.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571-578
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	56,95	-56,95	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	1.024.000,00	0,00	1.024.000,00	297.308,62	726.691,38	
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2019	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2019		2019	2019	2019	
		in €					
		1	2	3	4	5	
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nachrichtlich:						
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Finanzrechnung																
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
			2019					2019	2019	2019	2019	2019	2019	2018	2018	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		639.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	639.800,00	0,00	639.800,00	80.410,14	559.389,86	97.628,32	-17.218,18	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825,50	-825,50	985,50	-160,00	0,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		284.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.100,00	0,00	284.100,00	0,00	284.100,00	3.895,47	-3.895,47	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.960,47	2.960,47	0,00	-2.960,47	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	236,24	-36,24	277,67	-41,43	0,00	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	49.392,10	-39.392,10	11.307,30	38.084,80	0,00	
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		934.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.100,00	0,00	934.100,00	127.903,51	806.196,49	114.094,26	13.809,25	0,00	
11	- Personalauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		934.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.100,00	0,00	934.100,00	165.670,19	768.429,81	138.938,44	26.731,75	0,00	
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,95	-52,95	42,95	10,00	0,00	
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		934.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	934.100,00	0,00	934.100,00	165.723,14	768.376,86	138.981,39	26.741,75	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.819,63	37.819,63	-24.887,13	-12.932,50	0,00	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.819,63	37.819,63	-24.887,13	-12.932,50	0,00	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.921,24	-34.921,24	0,00	

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Finanzrechnung																							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (f.d. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre								
			2019													2019	2019	2019	2019	2019	2019	2018	2018
			in €																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.468,91	-18.468,91	241.300,29	-222.831,38	0,00								
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.549,85	45.549,85	0,00								
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	242.117,50	-237.217,50	4.868,58	237.248,92	0,00								
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.603,82	-43.603,82	0,00	43.603,82	0,00								
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	304.190,23	-299.290,23	235.540,26	68.649,97	0,00								
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		234.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.100,00	0,00	234.100,00	159.538,52	74.561,48	241.300,29	-81.761,77	0,00								
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
36	- Auszahlungen für Vorräte		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	43.580,73	6.419,27	3.895,47	39.685,26	0,00								
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		284.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284.100,00	0,00	284.100,00	203.119,25	80.980,75	245.195,76	-42.076,51	0,00								
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-279.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-279.200,00	0,00	-279.200,00	101.070,98	-380.270,98	-9.655,50	110.726,48	0,00								
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-279.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-279.200,00	0,00	-279.200,00	63.251,35	-342.451,35	-34.542,63	97.793,98	0,00								
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Finanzrechnung																
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (ffid. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	
			2019						2019		2019	2019	2019	2018	2018	
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.006,46	5.006,46	0,00	
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-279.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-279.200,00	0,00	-279.200,00	63.251,35	-342.451,35	-39.549,09	102.800,44	0,00	
	nachrichtlich:															
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.819,63	0,00	0,00	0,00	0,00	
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-393.086,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-430.905,68	0,00	0,00	0,00	0,00	
	darunter:															
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Aktiva					Bilanz zum 31. Dezember 2019					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hf. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hf. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr			
			2018	2019					2018	2019				
						in €								
1	Anlagevermögen		925.776,07	952.041,76	26.265,69	1	Eigenkapital		626.928,14	626.982,52	54,38			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		780.918,33	918.200,88	137.282,55	1.1	Kapitalrücklage		626.928,14	626.982,52	54,38			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		626.928,14	626.982,52	54,38			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		780.918,33	918.200,88	137.282,55	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00			
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00			
1.2	Sachanlagen		121.103,94	15.004,58	-106.099,36	3	Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	3.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	2	Sonderposten		902.109,95	933.269,67	31.159,72			
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		902.109,95	933.269,67	31.159,72			
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		781.006,01	918.265,09	137.259,08			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		121.103,94	15.004,58	-106.099,36			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00			
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		121.103,94	15.004,58	-106.099,36	2.4	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00			
1.3	Finanzanlagen		23.753,80	18.836,30	-4.917,50	3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten		123.167,80	30.128,48	-93.039,32			
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00			
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00			
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		23.753,80	18.836,30	-4.917,50	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00			
2	Umlaufvermögen		726.429,82	638.338,91	-88.090,91	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00			
2.1	Vorräte		3.895,47	34,00	-3.861,47	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		26.898,33	30.128,48	3.230,15			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		31.351,44	0,00	-31.351,44			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		3.895,47	34,00	-3.861,47	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		0,00	0,00	0,00			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		597.382,92	449.902,13	-147.480,79	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		64.918,03	0,00	-64.918,03			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00	0,00	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		64.918,03	0,00	-64.918,03			
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		597.382,92	449.902,13	-147.480,79	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00			
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00			
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		597.382,92	449.902,13	-147.480,79	6	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00			
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00									
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00									
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00									
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00									
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00									
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		125.151,43	188.402,78	63.251,35									
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00									
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00									
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00									
4	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00									
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00									
	Bilanzsumme		1.652.205,89	1.590.380,67	-61.825,22		Bilanzsumme		1.652.205,89	1.590.380,67	-61.825,22			

Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019

Allgemeine Vorbemerkungen und Hinweise

Die Gemeinde ist verpflichtet, die vom Treuhänder (Sanierungsträger) erfolgten Zahlungen halbjährlich im Rechnungswesen der Gemeinde zu erfassen und einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen des „Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens“ für das Städtebauliche Sondervermögen aufzustellen.

Seit 1991 ist Ueckermünde mit dem Sanierungsgebiet „Altstadt am Haff“ in das Städtebauförderungsprogramm des Landes Mecklenburg-Vorpommern aufgenommen und seit dem Jahr 2000 mit einem zweiten Sanierungsgebiet, dem „Neuen Bollwerk“, vertreten. Die bereits erzielten Erfolge bei der Sanierung der Altstadt unseres Heimatortes sind deutlich sichtbar. Diese wurden in besonderem Maße durch das Engagement der einzelnen privaten Hauseigentümer erreicht.

Im Wesentlichen sind über die Förderprogramme die Erschließungsmaßnahmen in der Altstadt bereits abgeschlossen. Daher soll dieses Sanierungsvorhaben voraussichtlich im Jahr 2020 beendet werden. Das erfordert, dass die letzten noch durchzuführenden Baumaßnahmen in diesem Sanierungsgebiet auf jeden Fall 2020 abgeschlossen werden. Neue Zuwendungen wurden durch den Fördermittelgeber nicht mehr bewilligt, weil das Ziel der Sanierung mit den noch aus den Vorjahren zur Verfügung stehenden Mitteln erreicht wird.

Die Stadt bedient sich zur Erfüllung der Aufgaben im Zusammenhang mit städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen entsprechend §158 BauGB eines geeigneten Sanierungsträgers. Der Sanierungsträger arbeitet nach den Vorgaben der Stadt Seebad Ueckermünde und erhält dafür eine Trägervergütung. Die Trägervergütung und alle anderen Aufwendungen bzw. Auszahlungen werden ergebnis- und finanzneutral durch entsprechende Zuwendungen bzw. Einnahmen ausgeglichen.

Die Buchführung im Haushaltsjahr 2019 erfolgte nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019 erfolgte nach den gesetzlichen Richtlinien und Vorschriften. Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2 und des § 48 GemHVO-Doppik erstellt. Die Vorjahreswerte sind in Klammern ausgewiesen.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Anwendung des § 63 Abs. 1 der GemHVO-Doppik.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 basiert auf den Werten des, durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Seebad Ueckermünde und die Fidelis Revision GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsgesellschaft Waren geprüften und am 25. November 2019 mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk testierten, Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018. Der abschließende Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses wurde am 26. November 2019 erteilt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Analyse der Hauswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens

A. A K T I V A

- A.1. Anlagevermögen**
- A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**
- A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen**

Euro	918.200,88
(Euro	780.918,33)

Im Jahr 2019 wurden gezahlte Zuwendungen an private Eigentümer für 12 Maßnahmen in Höhe von 265.637,88 Euro aktiviert. Die geleisteten Zuwendungen wurden durch Einzahlungen vom Bund, vom Land und von der Gemeinde finanziert und auf den entsprechenden Sonderposten passiviert. Die Abschreibung für die geleisteten Zuwendungen beträgt 128.351,33 Euro. Restbuchwertabgänge sind in Höhe von 4,00 Euro zu verzeichnen, da die zehnjährige Bindungsfrist für diese Zuwendungen abgelaufen ist.

- A.1.2 Sachanlagen**
- A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau**

Euro	15.004,58
(Euro	121.103,94)

Zum Bilanzstichtag werden die Zuschusszahlungen in Höhe von 15.004,58 Euro für die private Maßnahme „Altes Bollwerk 12“ als geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen ausgewiesen.

- A.1.3 Finanzanlagen**
- A.1.3.9 Sonstige Ausleihungen**

Euro	18.836,30
(Euro	23.753,80)

Es wird ein Darlehen, welches 2001 nach § 177 BauGB an die Grundstückseigentümer für das Alte Bollwerk 13 ausgereicht wurde, mit einer Laufzeit bis 2023 ausgewiesen. Das Darlehen wurde in 2019 planmäßig in Höhe von 4.917,50 Euro getilgt.

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

A.2. Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

A.2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Euro	34,00
(Euro	3.895,47)

Auf Grund der Rückabwicklung eines Grundstücksverkaufes werden zum Bilanzstichtag unfertige Leistungen an privat nutzbaren Objekten für ein D4-Grundstück „Am Speicher/Neues Bollwerk“ in Höhe des eingebrachten Grundstückswertes ausgewiesen. Der Verkauf dieses Grundstückes erfolgt 2020.

Die im Vorjahr ausgewiesenen unfertigen Leistungen für das Bauvorhaben „Zufahrt Ackerhof“ wurden 2019 nach Fertigstellung ausgebucht.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Euro	449.902,13
(Euro	597.382,92)

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich aus Forderungen gegen den Bund, das Land, die Gemeinde und sonstige öffentliche Sonderrechnungen zusammen.

Die Forderungen gegen den Bund, das Land und die Gemeinde beziehen sich auf Forderungen aus der Vorfinanzierung der Gesamtmaßnahme in Höhe von 407.902,13 Euro.

Forderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnung bestehen in Höhe von 42.000,00 Euro. (Aus dem SSV „Altstadt am Haff“ wurden im Jahr 2008 insgesamt 581.200,00 Euro an das zweite SSV „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ zur Finanzierung verliehen. 2019 wurden 237.200,00 Euro zurückgezahlt.)

A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Euro	188.402,78
(Euro	125.151,43)

Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31. Dezember 2019 in Höhe von 188.402,78 Euro ist durch Kontoauszüge des Sanierungsträgers nachgewiesen. Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 63.251,35 Euro erhöht. Die Veränderungen des Bestandes an liquiden Mitteln im Haushaltsjahr 2019 werden durch die Finanzrechnung aufgezeigt.

B. P A S S I V A

- B.1. Eigenkapital**
- B.1.1 Kapitalrücklage**
- B.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage**

Euro	626.982,52
(Euro	626.928,14)

Die Erhöhung des Eigenkapitals um 54,38 Euro gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Übernahme von D4-Grundstücken aus dem Kernhaushalt. Hierbei handelt es sich um den Einbringungswert für 25,1 qm am Giulio-Perotti-Weg. Der Verkauf im Sanierungsgebiet erfolgte 2017. Der Kaufpreis wurde 2019 gezahlt.

Die Kapitalrücklage entspricht dem im Kernhaushalt zum 31. Dezember 2019 ausgewiesenen Beteiligungswert am Städtebaulichen Sondervermögen „Altstadt am Haff“.

- B.2. Sonderposten**
- B.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen**
- B.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen**

Euro	918.265,09
(Euro	781.006,01)

Der Sonderposten zum Anlagevermögen für geleistete Zuwendungen wurde gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet und dem aktuellen Wert des Anlagevermögens (siehe A 1.1.2) entsprechend fortgeschrieben. Der Sonderposten setzt sich wie folgt zusammen:

- Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund 355.382,75 Euro,
- Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land 355.491,89 Euro,
- Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Gemeinden 195.325,14 Euro,
- Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Sonstigen 12.065,31 Euro.

B.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Euro	15.004,58
(Euro	121.103,94)

Dieser Betrag setzt sich aus Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen für eine Maßnahme zusammen und korrespondiert mit der Position 1.2.10 der Aktivseite.

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

B.4. Verbindlichkeiten

B.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Euro	30.128,48
(Euro	26.898,33)

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten ausstehende Zahlungsverpflichtungen gegenüber dem privaten Bereich in Höhe von 23.819,31 Euro für Trägervergütung und Bauleistungen sowie für Sicherheitseinbehalte in Höhe von 6.309,17 Euro.

B.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Euro	0,00
(Euro	31.351,44)

Wie unter Posten 1.1.2 der Aktiva erläutert, erhalten Dritte unter bestimmten Voraussetzungen Zuwendungen. Diese Zuwendungen wurden 2019 zu 100 % ausgezahlt, so dass keine Verbindlichkeiten gegenüber Dritten zum 31. Dezember 2019 bestehen.

B.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Euro	0,00
(Euro	64.918,03)

Zum Bilanzstichtag bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich. Der im Vorjahr ausgewiesene Betrag wurde 2019 durch die Gemeinde überwiesen.

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

C.1. Zusammenfassendes Ergebnis C.1.1. Bilanz

Zusammengefasst stellt sich zum 31. Dezember 2019 die Vermögensrechnung wie folgt dar:

	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	in Euro	in Euro	in Euro
AKTIVA			
Anlagevermögen	925.776,07	952.041,76	26.265,69
Umlaufvermögen	726.429,82	638.338,91	-88.090,91
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.652.205,89	1.590.380,67	-61.825,22
PASSIVA			
Eigenkapital	626.928,14	626.982,52	54,38
Rücklagen	626.928,14	626.982,52	54,38
<i>Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Ergebnisvortrag Gewinn-/Verlustvortrag</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</i>	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	902.109,95	933.269,67	31.159,72
Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten	123.167,80	30.128,48	-93.039,32
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.652.205,89	1.590.380,67	-61.825,22

Der Anteil des Anlagevermögens (langfristig gebundenes Vermögen) am Gesamtvermögen beträgt 952.041,76 Euro und betrifft gezahlte Zuwendungen an Dritte und ein ausgereichtes Darlehen für das Alte Bollwerk 13, welches über eine Zweckbindungsfrist von 10 Jahren zurückgezahlt wird. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Anlagevermögen um 26.265,29 Euro erhöht.

Das Umlaufvermögen bildet das mittel- und kurzfristig gebundene Vermögen und beträgt zum Bilanzstichtag 638.338,91 Euro. Es setzt sich aus den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen mit 449.902,13 Euro sowie den liquiden Mitteln mit 188.402,78 Euro zusammen. Der Forderungsbestand wurde 2019 um 147.480,79 Euro abgebaut, was u. a. eine Erhöhung der liquiden Mittel um 63.251,36 Euro zur Folge hat. Insgesamt wird gegenüber dem Vorjahr ein um 88.090,91 Euro geringeres Umlaufvermögen ausgewiesen.

Die Passivseite (Kapitalherkunft) stellt sich wie folgt dar:

Das Eigenkapital beträgt 626.982,52 Euro und hat sich zum Bilanzstichtag geringfügig um 54,38 Euro erhöht.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen betreffen Investitionszuwendungen für Zuschusszahlungen an Dritte. Die Sonderposten werden mit 933.269,67 Euro ausgewiesen. Die Erhöhung gegenüber 2018 beträgt 31.159,72 Euro.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen in Höhe von 30.128,48 Euro für die Trägervergütung, unbezahlte Bauleistungen und Sicherheitseinbehalte. Der Bestand der Verbindlichkeiten hat sich zum Bilanzstichtag um 93.039,32 Euro verringert. Der Abbau der Verbindlichkeiten steht im Zusammenhang mit der Beendigung der Gesamtmaßnahme.

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

C.1.2. Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Veränderung gegenüber 2018
Summe der ordentlichen Erträge	242.069,62	297.308,62	55.239,00
Summe der ordentlichen Aufwendungen	242.069,62	297.308,62	55.239,00
Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen	0,00	0,00	0,00
- <i>Einstellung in die Kapitalrücklage</i>	0,00	0,00	0,00
+ <i>Entnahmen aus der Kapitalrücklage</i>	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	0,00	0,00	0,00

Die Ergebnisrechnung des Städtebaulichen Sanierungsgebietes „Altstadt am Haff“ ist ausgeglichen. Die angefallenen Aufwendungen werden durch die Erträge zu 100 % gedeckt.

Bei den Erträgen handelt es sich um 122.391,83 Euro Zuwendungen von Bund, Land, Gemeinde und Sonstigen, um 128.378,80 Euro Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen, um 825,50 Euro aus Vermietung und Verpachtung, um -3.915,85 Euro für Bestandsveränderungen aktivierungspflichtiger Maßnahmen, um 236,24 Euro für Zinserträge sowie um 49.392,10 Euro für sonstige laufende Erträge.

Demgegenüber stehen 168.900,34 Euro Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, u.a. für die Vergütung des Sanierungsträgers (108 TEuro), für aktivierungspflichtige Aufwendungen (42 TEuro) und für städtebauliche Planungsleistungen (12 TEuro) und für sonstige Aufwendungen (7 TEuro). 128.351,33 Euro sind für Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen angefallen. Sonstige laufende Aufwendungen betragen 56,95 Euro.

C.1.3. Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Veränderung gegenüber 2018
Summe der ordentlichen Einzahlungen	114.094,26	127.903,51	13.809,25
Summe der ordentlichen Auszahlungen	138.981,39	165.723,14	26.741,75
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-24.887,13	-37.819,63	-12.932,50
+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-24.887,13	-37.819,63	-12.932,50
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	235.540,26	304.190,23	68.649,97
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	245.195,76	203.119,25	-42.076,51
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.655,50	101.070,98	110.726,48
Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag	-34.542,63	63.251,35	97.793,88
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-5.006,46	0,00	5.006,46
Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	-39.549,09	63.251,35	102.800,44

In der Finanzrechnung des Städtebaulichen Sanierungsgebietes „Altstadt am Haff“ beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen -37.819,63 Euro. Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich aus den Ein-/Auszahlungen bzw. Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 101.070,98 Euro.

Ausgewiesen werden unter den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit insgesamt 304.190,23 Euro. Hierbei handelt es sich um Einzahlungen für geleistete Zuwendungen in Höhe von 18.468,91 Euro, Einzahlungen für Darlehen in Höhe von 242.117,50 Euro sowie für Einzahlungen für Vorräte über 43.603,82 Euro.

Unter den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 203.119,25 Euro werden Auszahlungen für geleistete Zuwendungen über 159.538,52 Euro und die für Investitionen im Vorratsvermögen verwendeten Mittel in Höhe von 43.580,73 Euro ausgewiesen.

Der 2019 entstandene Finanzmittelüberschuss beträgt 63.251,35 Euro.

Somit ergibt sich eine Erhöhung der liquiden Mittel zum 31. Dezember 2019 um 63.251,35 Euro.

C.1.4. Haushaltsausgleich

Um 2019 den Haushalt in der Ergebnisrechnung auszugleichen, wurden zusätzliche Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde in Höhe von insgesamt 41.981,69 Euro in Anspruch genommen. Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Satz 1 GemHVO-Doppik konnte somit für das Haushaltsjahr 2019 erreicht werden.

In der Finanzrechnung liegt der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Vorjahre bei -430.905,68 Euro. Die Finanzrechnung ist gemäß § 16 Absatz 2 Satz 2 GemHVO-Doppik für das Haushaltsjahr 2019 nicht ausgeglichen.

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

C.2. Vermögens- und Kapitalstrukturanalyse

C.2.1. Analyse der Vermögensstruktur

C.2.1.1. Anlagevermögen

	31.12.2018	31.12.2019
Anlagenintensität	56,03%	59,86 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{925.776,07 \text{ €} \times 100 \%}{1.652.205,89 \text{ €}}$	$\frac{952.041,76 \text{ €} \times 100 \%}{1.590.380,67 \text{ €}}$

Das Anlagevermögen betrifft gezahlte Zuwendungen an Dritte und ein ausgereichtes Darlehen für das Alte Bollwerk 13, welches bis 2023 zurückzuzahlen ist.

Die Anlagenintensität beträgt 59,86 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig erhöht. Sie gibt Auskunft darüber, wie hoch der Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist.

C.2.1.2. Umlaufvermögen

	31.12.2018	31.12.2019
Umlaufvermögensintensität	43,97 %	40,14 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{726.429,82 \text{ €} \times 100 \%}{1.652.205,89 \text{ €}}$	$\frac{638.338,91 \text{ €} \times 100 \%}{1.590.380,67 \text{ €}}$
darunter unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,24 %	0,00 %
= $\frac{\text{unfertige Leistungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{3.895,47 \text{ €} \times 100 \%}{1.652.205,89 \text{ €}}$	$\frac{34,00 \text{ €} \times 100 \%}{1.590.380,67 \text{ €}}$
darunter Forderungsquote	36,16 %	28,29 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{597.382,92 \text{ €} \times 100 \%}{1.652.205,89 \text{ €}}$	$\frac{449.902,13 \text{ €} \times 100 \%}{1.590.380,67 \text{ €}}$
darunter Anteil der liquiden Mittel	7,57 %	11,85 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{125.151,43 \text{ €} \times 100 \%}{1.652.205,89 \text{ €}}$	$\frac{188.402,78 \text{ €} \times 100 \%}{1.590.380,67 \text{ €}}$

Die Umlaufvermögensintensität beschreibt den Anteil des eher kurzfristig gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen. Sie liegt bei 40,14 %.

C.2.1.2.1. Vorräte

Der Anteil der unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen zum Bilanzstichtag in Höhe von 34,00 Euro hat keine Bedeutung bei der Bilanzanalyse. Es handelt sich hierbei um den eingebrachten Grundstückswertes eines D4-Grundstückes

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

C.2.1.2.2. Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestehen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 449.902,13 Euro.

Die Forderungsquote bezeichnet das Verhältnis des Buchwertes der Forderungen zum Gesamtvermögen und liegt bei 28,29 %. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahr um 7,87 Prozentpunkte verringert. Ursächlich hierfür ist u. a. die Verringerung des Forderungsbestandes um rund 148 TEuro.

C.2.1.2.3. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel haben sich zum Vorjahr um 63.251,35 Euro erhöht und betragen 188.402,78 Euro, was 11,85 % des Gesamtvermögens entspricht.

Kennzahlen der Liquidität

Die Zahlungsfähigkeit lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Kurzfristiges Fremdkapital sind Verpflichtungen, die in weniger als einem Jahr fällig sind.

Die Kennzahl Liquidität I zeigt die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens an, d. h. in welchem Verhältnis die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel gedeckt sind.

Die Liquidität II. Grades weist darauf hin, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind. Sie sollte zwischen 100 % und 120 % betragen.

Bei der Liquidität III werden auch die Vorräte in die Betrachtung mit einbezogen. Sie sollte mindestens 120 % betragen.

	31.12.2018	31.12.2019
Liquidität I	103,67 %	625,33 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$	$\frac{125.151,43 \text{ €} \times 100 \%}{120.718,54 \text{ €}}$	$\frac{188.402,78 \text{ €} \times 100 \%}{30.128,48 \text{ €}}$
Liquidität II	598,53 %	2.118,61 %
= $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100 \%}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$	$\frac{(125.151,43 \text{ €} + 597.382,92 \text{ €}) \times 100 \%}{120.718,54 \text{ €}}$	$\frac{(188.402,78 \text{ €} + 449.902,13 \text{ €}) \times 100 \%}{30.128,48 \text{ €}}$
Liquidität III	601,75 %	2.118,72 %
= $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Vorräte}) \times 100 \%}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$	$\frac{(125.151,43 \text{ €} + 597.382,92 \text{ €} + 3.895,47 \text{ €}) \times 100 \%}{120.718,54 \text{ €}}$	$\frac{(188.402,78 \text{ €} + 449.902,13 \text{ €} + 34,00 \text{ €}) \times 100 \%}{30.128,48 \text{ €}}$

Die zum 31. Dezember 2019 ermittelten Kennzahlen der Liquidität zeigen an, dass die Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag bereits durch die liquiden Mittel gewährleistet ist.

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

C.2.2. Analyse der Kapitalstruktur

C.2.2.1 Eigenkapital und Sonderposten

Die Eigenkapitalquote beträgt 39,42 %.

Der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital drückt den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus. Bei der betriebswirtschaftlichen Eigenkapitalquote werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zugerechnet.

	31.12.2018	31.12.2019
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote) = $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	37,95 % $\frac{626.928,14 \text{ €} \times 100 \%}{1.652.205,89 \text{ €}}$	39,42 % $\frac{626.982,52 \text{ €} \times 100 \%}{1.590.380,67 \text{ €}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen = $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	92,55 % $\frac{(626.928,14 \text{ €} + 902.109,95 \text{ €}) \times 100 \%}{1.652.205,89 \text{ €}}$	98,10 % $\frac{(626.982,52 \text{ €} + 933.269,67 \text{ €}) \times 100 \%}{1.590.380,67 \text{ €}}$

C.2.2.2. Schulden

C.2.2.2.1. Verbindlichkeiten

Das Sanierungsgebiet „Altstadt am Haff“ hat Verbindlichkeiten in Höhe von 30.128,48 Euro. Es handelt sich um ausschließlich kurzfristiges Fremdkapital.

Kennzahlen der Verschuldung

Der Grad der Verschuldung liegt bei 1,89 % und stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Gesamtkapital dar. Die Fremdkapitalquote zeigt an, dass nur eine sehr geringe Abhängigkeit von den Gläubigern besteht.

	31.12.2018	31.12.2019
Fremdkapitalquote = $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	7,45 % $\frac{123.167,80 \text{ €} \times 100 \%}{1.652.205,89 \text{ €}}$	1,89 % $\frac{30.128,48 \text{ €} \times 100 \%}{1.590.380,67 \text{ €}}$
Nettoverschuldung = Fremdkapital – Flüssige Mittel	-1.983,63 € 123.167,80 € - 125.151,43 €	-158.274,30 € 30.128,48 € - 188.402,78 €

C.3. Kennzahlen zur Ertragslage

In der Ergebnisrechnung wird ein ausgeglichenes Ergebnis erreicht. Das Ergebnis beträgt 0,00 Euro. Die Aufwendungen des Sanierungsgebietes werden durch die Erträge gedeckt. Es gibt keine Veränderung zum Haushaltsvorjahr, und für die folgenden Haushaltsjahre wird auch jeweils ein neutrales Jahresergebnis erwartet.

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

C.3.1. Abschreibung

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 13,48 Prozent. Es handelt sich ausschließlich um Abschreibungen der ausgereichten Zuwendungen an Dritte. Die Nutzungsdauer hierfür beträgt 10 Jahre. Die Veränderung zum Vorjahr resultiert aus der Erhöhung des Anlagevermögens.

	31.12.2018	31.12.2019
Abschreibungsquote	14,15 %	13,48 %
= $\frac{\text{planmäßige Abschreibung} \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{131.018,44 \text{ €} \times 100 \%}{925.776,07 \text{ €}}$	$\frac{128.351,33 \text{ €} \times 100 \%}{952.041,76 \text{ €}}$

Ueckermünde, den 30. Juni 2020



Jürgen Kliewe
Bürgermeister

Sven Behnke
2. stellv. Bürgermeister

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge
		Stand zum 31.12.2018 ¹	Zugänge in 2019	Abgänge in 2019	Umbu- chungen in 2019	Stand zum 31.12.2019	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Zuschrei- bungen in 2019	Abschrei- bungen in 2019	Umbu- chungen in 2019	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2019	Restbuch- werte am Ende 2019	Restbuch- werte am Ende 2018	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	
		in EUR															
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.381.629,52	0,00	201.409,85	265.637,88	1.445.857,55	600.711,19	0,00	128.351,33	0,00	201.405,85	527.656,67	918.200,88	780.918,33	8,88 %	63,51 %	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		1.381.629,52	0,00	201.409,85	265.637,88	1.445.857,55	600.711,19	0,00	128.351,33	0,00	201.405,85	527.656,67	918.200,88	780.918,33			0,00
1.2 Sachanlagen																	
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	121.103,94	159.538,52	0,00	-265.637,88	15.004,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.004,58	121.103,94	0,00 %	100,00 %	0,00
Summe Sachanlagen		121.103,94	159.538,52	0,00	-265.637,88	15.004,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.004,58	121.103,94			0,00
1.3 Finanzanlagen																	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2018 ¹	Zugänge in 2019	Abgänge in 2019	Umbu- chungen in 2019	Stand zum 31.12.2019	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Zuschrei- bungen in 2019	Abschrei- bungen in 2019	Umbu- chungen in 2019	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2019	Restbuch- werte am Ende 2019	Restbuch- werte am Ende 2018	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
																	v.H.
in EUR																	
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	23.753,80	0,00	4.917,50	0,00	18.836,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.836,30	23.753,80	0,00 %	100,00 %	0,00	
	Summe Finanzanlagen	23.753,80	0,00	4.917,50	0,00	18.836,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.836,30	23.753,80			0,00	
	Summe Anlagevermögen	1.526.487,26	159.538,52	206.327,35	0,00	1.479.698,43	600.711,19	0,00	128.351,33	0,00	201.405,85	527.656,67	952.041,76	925.776,07			0,00
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.381.629,51	0,00	201.409,85	265.637,88	1.445.857,54	-600.623,50	0,00	-128.378,80	0,00	-201.409,85	-527.592,45	-918.265,09	-781.006,01	-8,88 %	-63,51 %	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	121.103,94	159.538,52	0,00	-265.637,88	15.004,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.004,58	-121.103,94	0,00 %	-50,00 %	0,00	
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	1.502.733,45	159.538,52	201.409,85	0,00	1.460.862,12	-600.623,50	0,00	-128.378,80	0,00	-201.409,85	-527.592,45	-933.269,67	-902.109,95			0,00

¹ Einschließlich aller aufgelauener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende 2019	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende 2019	Bilanzwert zum Ende 2019	Bilanzwert zum Ende 2018
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen								
	Gebührenforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d. öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	449.902,13	0,00	0,00	449.902,13	0,00	0,00	449.902,13	597.382,92
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	449.902,13	0,00	0,00	449.902,13	0,00	0,00	449.902,13	597.382,92
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	449.902,13	0,00	0,00	449.902,13	0,00	0,00	449.902,13	597.382,92

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2019	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.128,48	0,00	0,00	30.128,48	0,00	30.128,48			26.898,33
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			31.351,44
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Ansätten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			64.918,03
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			64.918,03
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Summe der Verbindlichkeiten	30.128,48	0,00	0,00	30.128,48	0,00	30.128,48			123.167,80

02 Altstadt - Städtebauliches Sondervermögen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Städtebauförderung	1.024.000	297.308,62	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.024.000	297.308,62	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Städtebauförderung	934.100	165.723,14	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	934.100	165.723,14	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Städtebauförderung	284.100	203.119,25	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	284.100	203.119,25	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	1.218.200	368.842,39	0,00
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Städtebauförderung	4.900	304.190,23	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.900	304.190,23	0,00
		genehmigte Festsetzung 2019	davon im 2019 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Städtebauförderung	0	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	0	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2020	Planungsdaten 2021	Planungsdaten 2022	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 2016	0	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2017	0	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2018	0	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2019	0	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0	0

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2019 durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Seebad Ueckermünde

Gemäß § 1 Abs. 4 des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Seebad Ueckermünde. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.

Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung vom 26. November 2019 beschlossen die Prüfung der Jahresabschlüsse der Stadt Seebad Ueckermünde, des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt am Haff“ und des Städtebaulichen Sondervermögens „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost“ zum 31. Dezember 2019 gemäß § 1 Abs. 5 KPG M-V an einen sachverständigen Dritten zu übertragen. Die Auftragserteilung zur Prüfung der v. g. Jahresabschlüsse erfolgte durch den Bürgermeister am 16. März 2020 an die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Fidelis Revision GmbH Waren (Müritz).

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung durch die Fidelis Revision GmbH richten sich nach § 3a Abs. 1 bis 2 KPG M-V und schließt die Berichterstattung gegenüber der Stadtvertretung nach § 3 Abs. 3 KPG M-V mit ein.

Abschließender Prüfungsvermerk

Die Fidelis Revision GmbH hat die Prüfung vor Ort am 28. Oktober 2020 abgeschlossen und daraufhin das Ergebnis in einem Prüfbericht gemäß § 3a Abs. 3 KPG M-V umfassend dargestellt. Die Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt. Dem Bürgermeister wurde Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung gegeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich in seiner Sitzung am 11. November 2020 davon überzeugt, dass die Qualität der Arbeit der Fidelis Revision GmbH den Zwecken der Prüfung der Jahresabschlüsse genügt. Auf Grund der Ausführungen des Wirtschaftsprüfers kommt der Rechnungsprüfungsausschuss abschließend zu dem Ergebnis, sich den Prüfungsergebnissen der Fidelis Revision GmbH anzuschließen. Eigene Nachprüfungen zu den aufgetragenen Sachverhalten waren nicht erforderlich.

Der Rechnungsprüfungsausschuss stützt sich in seinem nachfolgenden Prüfungsvermerk auf den Prüfbericht der Fidelis Revision GmbH vom 10. November 2020.

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG M-V obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Seebad Ueckermünde. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens

der Stadt Seebad Ueckermünde, des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt am Haff“ und des Städtebaulichen Sondervermögens „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost“

für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung unter der Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung der Stadt Seebad Ueckermünde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Seebad Ueckermünde.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen ergänzend fest:

Städtebauliches Sondervermögen „Altstadt am Haff“

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2019	1.590.380,67 Euro.
Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2019	626.982,52 Euro.

Das Städtebauliche Sondervermögen „Altstadt am Haff“ ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Das Jahresergebnis 2019 beträgt	0,00 Euro.
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	0,00 Euro.

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrags aus Haushaltsvorjahren ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung weist für 2019 einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	-37.819,63 Euro.
Der Vortrag des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt	-393.086,05 Euro.

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung nicht gegeben.

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt nicht gegeben.

Städtebauliches Sondervermögen „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2019	1.052.544,16 Euro.
Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2019	0,00 Euro.
Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt zum 31. Dezember 2019	468.604,26 Euro.

Das Städtebauliche Sondervermögen „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ ist zum Bilanzstichtag überschuldet.

Das Jahresergebnis 2019 beträgt	0,00 Euro.
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt	0,00 Euro.

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrags aus Haushaltsvorjahren ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung weist für 2019 einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	-25.449,66 Euro.
Der Vortrag des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt	115.193,68 Euro.

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben.

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt gegeben.

Stadt Seebad Ueckermünde

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2019 78.291.103,12 Euro.
Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2019 38.960.357,56 Euro.

Die Stadt Seebad Ueckermünde ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2019 besteht ein Kredit zur Liquiditätssicherung in Höhe von 800.000,00 Euro.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2019 beträgt -1.141.765,67 Euro.
Das Jahresergebnis 2019 beträgt nach Veränderung der Rücklagen 0,00 Euro.
Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt 0,00 Euro.

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrags aus Haushaltsvorjahren ist der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung erreicht.

Die Finanzrechnung weist für 2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von -250.079,17 Euro.

Nach Verrechnung der planmäßigen Tilgung für Investitionskredite verbleibt ein jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von -470.405,44 Euro.

Der Vortrag des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt 241.386,78 Euro.

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung nicht erreicht.

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt nicht gegeben.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Die Fidelis Revision GmbH hat den Jahresabschlüssen zum 31. Dezember 2019 auf Grundlage ihrer Prüffeststellungen einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss teilt diese Einschätzung.

Auf der Grundlage des Berichts der Fidelis Revision GmbH über die Jahresabschlussprüfung für das Jahr 2019 empfiehlt der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadtvertretung Ueckermünde die Jahresabschlüsse der Stadt Seebad Ueckermünde, des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt am Haff“ und des Städtebaulichen Sondervermögens „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost“ zum 31. Dezember 2019 festzustellen und den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2019 zu entlasten.

Ueckermünde, den 11. November 2020


Fleck
Vorsitzende des
Rechnungsprüfungsausschusses