

<i>Betreff</i>
Information zu den vorläufigen Jahresabschlüssen der Stadt Ribnitz-Damgarten für die Jahre 2012 - 2016

<i>Sachbearbeitendes Amt:</i>	<i>Datum</i>
Finanzverwaltungsamt	19.04.2017
<i>Sachbearbeitung:</i>	
Petra Waack	
<i>Verantwortlich:</i>	
Frau Waack	
<i>Beteiligte Dienststellen:</i>	

<i>Beratungsfolge (Zuständigkeit)</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Finanzausschuss der Stadtvertretung Ribnitz-Damgarten (Kenntnisnahme)	27.04.2017	Ö

Information zu den vorläufigen Jahresabschlüssen der Stadt Ribnitz-Damgarten für die Jahre 2012-2016

Nach § 60 KV MV hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Darin ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen vollständig zu enthalten. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Bilanz
5. dem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. der Rechenschaftsbericht
2. die Anlagenübersicht
3. die Forderungsübersicht
4. die Verbindlichkeitenübersicht
5. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss ist innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Über die Feststellung der Jahresabschlüsse beschließt die Gemeindevertretung bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres. Notwendige Voraussetzung für die Erstellung der Jahresabschlüsse war die Beschlussfassung der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 31.12.2012. Diese erfolgte in der Stadtvertreterversammlung am 27.04.2016.

Nach der Haushaltsplanung 2017 wird das Hauptaugenmerk nun auf die Jahresabschlüsse 2012-2016 gerichtet. Ziel ist die Beschlussfassung in der Stadtvertreterversammlung am 19.07.2017. Die Informationsvorlage gibt eine zahlenmäßige Zusammenfassung der Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes sowie der Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes.

Zusammenfassung der vorläufigen Ergebnisse der Jahresabschlüsse 2012-2015

1. Ergebnishaushalt

HH-Jahr	Saldo Erträge/Aufwendungen	Werteberichtigungen auf Forderungen	Entnahme aus der zweck- gebundenen Kapitalrücklage	Jahresergebnis	Eigenkapital am Ende des HH-Jahres
2011					93.256.234,69
2012	-523.023,00	295.000,00	818.023,00	0,00	93.256.234,69
2013	-2.262.054,29	369.000,00	1.746.980,67	-884.073,62	92.372.161,07
2014	-1.260.244,37	361.000,00	1.311.463,69	-309.780,68	92.062.380,39
2015	-612.538,42	439.000,00	1.051.538,42	0,00	92.062.380,39
2016	1.049.356,64			1.049.356,64	93.111.737,03
	-3.608.503,44			-144.497,66	

Zur Info: Gleiche Darstellung auf der Grundlage der HH-Plan-Daten

HH-Jahr	Saldo Erträge/Aufwendungen	Werteberichtigungen auf Forderungen	Entnahme aus der zweck- gebundenen Kapitalrücklage	Jahresergebnis	Eigenkapital am Ende des HH-Jahres
2011					93.256.235
2012	-1.300.000		1.300.000	0	93.256.235
2013	-1.289.000		1.289.000	0	93.256.235
2014	-1.303.000		1.303.000	0	93.256.235
2015	-1.968.800		1.298.000	-670.800	92.585.435
2016	-841.700		841.700	0	92.585.435
	-6.702.500,00			-670.800,00	

2. Finanzhaushalt

HH-Jahr	Saldo ordentliche und außerordentliche E/A	Saldo investive Ein- und Auszahlungen	Tilgung Kredite	Saldo durchlaufende Gelder	Finanzergebnis
2011					2.606.010,34
2012	4.350.536,77	1.014.386,16	624.288,83	782.415,89	5.523.049,99
2013	-225.179,19	716.004,12	663.726,99	-609.682,36	-782.584,42
2014	104.469,90	567.412,40	688.770,70	-212.726,45	-229.614,85
2015	104.030,04	1.984.258,30	745.749,05	-271.998,97	1.070.540,32
2016	719.558,62	1.120.980,65	782.364,32	162.442,66	1.220.617,61
	5.053.416,14	5.403.041,63			9.408.018,99

Zur Info: Gleiche Darstellung auf der Grundlage der HH-Plan-Daten

HH-Jahr	Saldo ordentliche und außerordentliche E/A	Saldo investive Ein- und Auszahlungen	Tilgung Kredite	Saldo durchlaufende Gelder	Finanzergebnis
2011					2.606.010,34
2012	2.873.500	219.000	641.000		2.451.500
2013	-415.500	-1.355.000	681.000		-2.451.500
2014	-429.500	-927.000	668.500		-2.025.000
2015	-1.095.300	-2.889.500	691.000		-4.675.800
2016	-106.900	-1.934.500	782.500		-2.823.900
	826.300	-6.887.000			-6.918.690

Ermittlung des Jahresergebnisses 2012

Summe Erträge 2012

		Ergebnisrechnung	Entnahme aus der zweckgebundenen KRL	Erträge nach Entnahme KRL
lfd. Erträge Zeile	Zeile 10	21.150.226,76		
Zinserträge	Zeile 21	1.109.460,07		
außerordentliche Erträge	Zeile 25	106.723,70		
Summe Erträge 2012		22.366.410,53	818.023,00	23.184.433,53

Aufwendungen 2012

			Werteberichtigung Konten 56551/52	Aufwand nach Werteberichtigung
lfd. Aufwendungen	Zeile 19	22.488.666,20		
Zinsaufwendungen	Zeile 22	400.212,23		
außerordentliche Aufwendungen	Zeile 26	555,10		
Summe Aufwendungen 2012		22.889.433,53	295.000,00	23.184.433,53

Jahresergebnis	-523.023,00	Ergebnis nach Werteberichtigung und Entnahme aus der zweckgeb. KRL:	0,00
-----------------------	--------------------	--	-------------

Maximale Entnahme aus der KRL nach § 18 Abs. 2

			Ergebnis 2012
Summe Sonderposten-Auflösung	Konten	41511/12	1.474.391,10
Summe Abschreibungen	Konten	53	3.343.354,55
Saldo SoPo`s und AfA			-1.868.963,45

Entwicklung der zweckgebundenen KRL aus investiven Zuweisungen			Zuführung KRL	Bestand KRL HHVJ	Entnahme KRL	Bestand KRL am Ende des HHJ
Investive Schlüsselzuweisungen	Konto	681421/201200	334.343,83	0,00	818.023,00	483.707,65
investive Zuweisungen nach § 16 FAG	Konto	681422/201200	967.386,82			
			1.301.730,65			

Buchungssätze/Hinweise:

- | | |
|---|---|
| 1. Entnahme aus der zweckgebundenen KRL | Konto 4922 EHH - Bilanz 2012 zweckgebundene KRL |
| 2. Werteberichtigung | Verluste aus Abgang von VG des UV an Forderungen + Aufwand aus Werteberichtigungen an Werteberichtigungsposten (EWB, PWB) |
| 2.1. Einzelwertberichtigung | 56551 EHH an Bilanz 212 |
| 2.2. Pauschalwertberichtigung | 56552 EHH an Bilanz 211 |
| 3. Fehlbetrag | P. 1.3 Ergebnisvortrag |
| | P. 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag |

Ermittlung des Jahresergebnisses 2013

Summe Erträge 2013

		Ergebnisrechnung	Entnahme aus der zweckgebundenen KRL	Erträge nach Entnahme KRL
lfd. Erträge Zeile	Zeile 10	21.141.286,70		
Zinserträge	Zeile 21	1.102.033,80		
außerordentliche Erträge	Zeile 25	9.215,78		
Summe Erträge		22.252.536,28	1.746.980,67	23.999.516,95

Aufwendungen 2013

		Ergebnisrechnung	Werteberichtigung Konten 56551/52	Aufwand nach Werteberichtigung
lfd. Aufwendungen	Zeile 19	24.161.495,36		
Zinsaufwendungen	Zeile 22	352.877,71		
außerordentliche Aufwendungen	Zeile 26	217,50		
Summe Aufwendungen		24.514.590,57	369.000,00	24.883.590,57

Jahresergebnis

-2.262.054,29

Ergebnis nach Werteberichtigung und
Entnahme aus der zweckgeb. KRL:

-884.073,62

Maximale Entnahme aus der KRL nach § 18 Abs. 2

	Konten		Ergebnis 2013
Summe Sonderposten-Auflösung	41511/12		1.509.277,67
Summe Abschreibungen	53		3.356.957,78
Saldo SoPo's und AfA			-1.847.680,11

Entwicklung der zweckgebundenen KRL aus investiven Zuweisungen

		Zuführung KRL	Bestand KRL HHVJ	Entnahme KRL	Bestand KRL am Ende des HHJ
Investive Schlüsselzuweisungen	Konto	681421/201200	322.511,03		
				483.707,65	
investive Zuweisungen nach § 16 FAG	Konto	681422/201200	940.761,99	1.746.980,67	0,00
			1.263.273,02		

Buchungssätze/Hinweise:

1. Entnahme aus der zweckgebundenen KRL Konto 4922 EHH - Bilanz 2012 zweckgebundene KRL
2. Werteberichtigung Verluste aus Abgang von VG des UV an Forderungen + Aufwand aus Werteberichtigungen an Werteberichtigungsposten (EWB, PWB)
 - 2.1. Einzelwertberichtigung 56551 EHH an Bilanz 212
 - 2.2. Pauschalwertberichtigung 56552 EHH an Bilanz 211
3. Fehlbetrag P. 1.3 Ergebnisvortrag
P. 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Ermittlung des Jahresergebnisses 2014

Summe Erträge 2014

Summe Erträge 2014		Ergebnisrechnung	Entnahme aus der zweckgebundenen KRL	Erträge nach Entnahme KRL
lfd. Erträge Zeile	Zeile 10	22.742.567,94		
Zinserträge	Zeile 21	1.008.892,28		
außerordentliche Erträge	Zeile 25	42.140,60		
Summe Erträge		23.793.600,82	1.311.463,69	25.105.064,51

Aufwendungen 2014

Aufwendungen 2014		Ergebnisrechnung	Werteberichtigung Konten 56551/52	Aufwand nach Werteberichtigung
lfd. Aufwendungen	Zeile 19	24.705.232,62		
Zinsaufwendungen	Zeile 22	333.764,30		
außerordentliche Aufwendungen	Zeile 26	14.848,27		
Summe Aufwendungen		25.053.845,19	361.000,00	25.414.845,19

Jahresergebnis	-1.260.244,37	Ergebnis nach Werteberichtigung und Entnahme aus der zweckgeb. KRL:	-309.780,68
-----------------------	----------------------	--	--------------------

Maximale Entnahme aus der KRL nach § 18 Abs. 2

			Ergebnis 2014
Summe Sonderposten-Auflösung	Konten	41511/12	1.522.989,43
Summe Abschreibungen	Konten	53	3.397.264,49
Saldo SoPo`s und AfA			-1.874.275,06

Entwicklung der zweckgebundenen KRL aus investiven Zuweisungen			Zuführung KRL	Bestand KRL HHVJ	Entnahme KRL	Bestand KRL am Ende des HHJ
Investive Schlüsselzuweisungen	Konto	681421/201200	356.664,14	0,00	1.311.463,69	0,00
investive Zuweisungen nach § 16 FAG	Konto	681422/201200	954.799,55			
			1.311.463,69			

Buchungssätze/Hinweise:

1. Entnahme aus der zweckgebundenen KRL Konto 4922 EHH - Bilanz 2012 zweckgebundene KRL
2. Werteberichtigung Verluste aus Abgang von VG des UV an Forderungen + Aufwand aus Werteberichtigungen an Werteberichtigungsposten (EWB, PWB)
 - 2.1. Einzelwertberichtigung 56551 EHH an Bilanz 212
 - 2.2. Pauschalwertberichtigung 56552 EHH an Bilanz 211
3. Fehlbetrag P. 1.3 Ergebnisvortrag
P. 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Ermittlung des Jahresergebnisses 2015

Summe Erträge 2015

		Ergebnisrechnung	Entnahme aus der zweckgebundenen KRL	Erträge nach Entnahme KRL
lfd. Erträge Zeile	Zeile 10	23.418.503,02		
Zinserträge	Zeile 21	996.299,84		
außerordentliche Erträge	Zeile 25	8.538,10		
Summe Erträge		24.423.340,96	1.051.538,42	25.474.879,38

Aufwendungen 2015

		Ergebnisrechnung	Werteberichtigung Konten 56551/52	Aufwand nach Werteberichtigung
lfd. Aufwendungen	Zeile 19	24.730.434,17		
Zinsaufwendungen	Zeile 22	305.445,21		
außerordentliche Aufwendungen	Zeile 26			
Summe Aufwendungen		25.035.879,38	439.000,00	25.474.879,38

Jahresergebnis		-612.538,42	Ergebnis nach Werteberichtigung und Entnahme aus der zweckgeb. KRL:	0,00
-----------------------	--	--------------------	--	-------------

Maximale Entnahme aus der KRL nach § 18 Abs. 2

		Konten	Ergebnis 2015
Summe Sonderposten-Auflösung	Konten	41511/12	1.580.418,42
Summe Abschreibungen	Konten	53	3.452.403,44
Saldo SoPo`s und AfA			-1.871.985,02

Entwicklung der zweckgebundenen KRL aus investiven Zuweisungen		Zuführung KRL	Bestand KRL HHVJ	Entnahme KRL	Bestand KRL am Ende des HHJ
Investive Schlüsselzuweisungen	Konto	681421/201200	343.944,42		
investive Zuweisungen nach § 16 FAG	Konto	681422/201200	958.194,61	0,00	250.600,61
			1.302.139,03		

Buchungssätze/Hinweise:

1. Entnahme aus der zweckgebundenen KRL Konto 4921 EHH - 2012 zweckgebundene KRL
2. Werteberichtigung Verluste aus Abgang von VG des UV an Forderungen + Aufwand aus Werteberichtigungen an Werteberichtigungsposten (EWB, PWB)
 - 2.1. Einzelwertberichtigung 56551 an 212
 - 2.2. Pauschalwertberichtigung 56552 an 211
3. Fehlbetrag P. 1.3 Ergebnisvortrag
P. 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Ermittlung des Jahresergebnisses 2016

Summe Erträge 2016

		Ergebnisrechnung	Entnahme aus der zweckgebundenen KRL	Erträge nach Entnahme KRL
lfd. Erträge Zeile	Zeile 10	24.892.461,47		
Zinserträge	Zeile 21	886.529,87		
außerordentliche Erträge	Zeile 25	5.838,24		
Entnahme aus der Kapitalrücklage*	Zeile 30	834.011,80		
Summe Erträge		26.618.841,38	0,00	26.618.841,38

* Korrektur der EÖB nach § 12 KommDoppikEG- siehe Anlage zum JA

Aufwendungen 2016

		Werteberichtigung Konten 56551/52	Aufwand nach Werteberichtigung
lfd. Aufwendungen	Zeile 19	25.259.314,15	
Zinsaufwendungen	Zeile 22	310.170,59	
außerordentliche Aufwendungen	Zeile 26	0,00	
Summe Aufwendungen		25.569.484,74	25.569.484,74

Jahresergebnis	1.049.356,64	Ergebnis nach Werteberichtigung und Entnahme aus der zweckgeb. KRL:	1.049.356,64
-----------------------	---------------------	--	---------------------

Maximale Entnahme aus der KRL nach § 18 Abs. 2

			Ergebnis 2016
Summe Sonderposten-Auflösung	Konten	41511/12	1.588.092,37
Summe Abschreibungen	Konten	53	3.541.587,87
Saldo SoPo`s und AfA			-1.953.495,50

Entwicklung der zweckgebundenen KRL aus investiven Zuweisungen		Zuführung KRL	Bestand KRL HHVJ	Entnahme KRL	Bestand KRL am Ende des HHJ
Investive Schlüsselzuweisungen	Konto	681421/201200	372.074,60		
investive Zuweisungen nach § 16 FAG	Konto	681422/201200	955.977,85	0,00	1.578.653,06
			1.328.052,45		

Buchungssätze/Hinweise:

1. Entnahme aus der zweckgebundenen KRL Konto 4921 EHH - 2012 zweckgebundene KRL
2. Werteberichtigung Verluste aus Abgang von VG des UV an Forderungen + Aufwand aus Werteberichtigungen an Werteberichtigungsposten (EWB, PWB)
 - 2.1. Einzelwertberichtigung 56551 an 212
 - 2.2. Pauschalwertberichtigung 56552 an 211
3. Fehlbetrag P. 1.3 Ergebnisvortrag
P. 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag