



Residenzstadt Neustrelitz

VO(S)/2022/743

Beschlussvorlage
Stadtvertretung
öffentlich

Eilvorlage Umbuchung im Rahmen des Jahresabschlusses 2020

<i>Organisationseinheit:</i> Amt für Finanzen und Liegenschaften <i>Antragsteller:</i>	<i>Datum</i> 12.05.2022
--	----------------------------

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Stadtvertretung der Residenzstadt Neustrelitz (Entscheidung)	12.05.2022	Ö

Beschlussvorschlag

Die Stadtvertretung beschließt für den Jahresabschluss 2020 die Umbuchung von 18.056.534,28 EUR aus dem positiven Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen in den Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen.

Beratungsergebnis						
Gremium			Sitzung am		TOP	
einstimmig	mit Stimmen- mehrheit	ja	nein	Enthaltung	laut Beschluss- vorschlag	abweichender Beschluss (Rücks.)

Sachverhalt

Im Rahmen der Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit der einzelnen Gemeinde spielt der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen eine entscheidende Rolle, weil sich danach entscheidet, ob der Finanzhaushalt ausgeglichen ist.

Per 31.12.2020 beläuft sich der positive Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen der Residenzstadt Neustrelitz auf rund 41 Mio. EUR. Daraus werden Rückschlüsse auf die Finanzlage der Stadt getroffen. Dieser hohe positive Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zeigt aber nicht, inwieweit diese Gelder für die Finanzierung von Investitionen bereits verwendet worden sind.

Die Residenzstadt Neustrelitz weist neben diesem erheblich positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einen ebenfalls sehr hohen negativen Saldo aus den Ein- und Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von -28,4 Mio. Euro aus, weil der positive Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in den Haushaltsvorjahren für die Finanzierung von Investitionen verwendet worden ist.

Wenn im Jahresabschluss die Umbuchungen im Finanzhaushalt aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zur Finanzierung von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit vorgenommen werden, zeigt der verbleibende positive Saldo ein realistischeres Bild von der tatsächlichen Finanzlage der Residenzstadt. Der Umbuchungsbetrag in Höhe von 18.056.534,28 EUR ergibt sich aus den getätigten Investitionen bis 2019.

Der Jahresabschluss 2020 befindet sich unmittelbar vor Fertigstellung und soll Ende Mai 2022 dem Rechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegt werden. Im Rahmen der Haushaltsgespräche sowie mit den Erläuterungen zum 3. Haushaltsentwurf vom 15.02.2022 informierte die Verwaltung, dass die Stadt im Jahresabschluss 2020 von der Umbuchungsmöglichkeit Gebrauch machen möchte, erfuhr aber erst kürzlich, dass für diese Umbuchung die Beschlussfassung der Stadtvertretung notwendig wird.

Finanzielle Auswirkungen abweichend vom Haushaltsplan

Im laufenden Haushaltsjahr:	In Folgejahren:																		
☒ Nein ☐ Ja	☒ Nein ☐ Ja ☐ einmalig ☐ jährlich																		
<u>Ergebnishaushalt</u> : Produkt/ Konto :	<u>Ergebnishaushalt:</u> Produkt/ Konto:																		
<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 40%;"></td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Aufwendungen</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Erträge</td> </tr> <tr> <td>Alt:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td>Neu:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> </table>		Aufwendungen	Erträge	Alt:	0 €	0 €	Neu:	0 €	0 €	<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 40%;"></td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Aufwendungen</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Erträge</td> </tr> <tr> <td>Alt:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td>Neu:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> </table>		Aufwendungen	Erträge	Alt:	0 €	0 €	Neu:	0 €	0 €
	Aufwendungen	Erträge																	
Alt:	0 €	0 €																	
Neu:	0 €	0 €																	
	Aufwendungen	Erträge																	
Alt:	0 €	0 €																	
Neu:	0 €	0 €																	
<u>Finanzhaushalt:</u> Produkt/ Konto : Maßnahme-Nr.:	<u>Finanzhaushalt</u>																		
<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 40%;"></td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Auszahlungen</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Einzahlungen</td> </tr> <tr> <td>Alt:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td>Neu:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> </table>		Auszahlungen	Einzahlungen	Alt:	0 €	0 €	Neu:	0 €	0 €	<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 40%;"></td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Auszahlungen</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">Einzahlungen</td> </tr> <tr> <td>Alt:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td>Neu:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> </table>		Auszahlungen	Einzahlungen	Alt:	0 €	0 €	Neu:	0 €	0 €
	Auszahlungen	Einzahlungen																	
Alt:	0 €	0 €																	
Neu:	0 €	0 €																	
	Auszahlungen	Einzahlungen																	
Alt:	0 €	0 €																	
Neu:	0 €	0 €																	
Finanzielle Mittel stehen:																			
☐ auf anderem Produktkonto zur Verfügung (Deckungsvorschlag)																			
<table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 40%;">Ergebnishaushalt:</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">0 €</td> <td style="width: 30%;">Produkt / Konto:</td> </tr> <tr> <td>Finanzhaushalt:</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> <td>Produkt / Konto:</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">Maßnahme-Nr.:</td> </tr> </table>		Ergebnishaushalt:	0 €	Produkt / Konto:	Finanzhaushalt:	0 €	Produkt / Konto:	Maßnahme-Nr.:											
Ergebnishaushalt:	0 €	Produkt / Konto:																	
Finanzhaushalt:	0 €	Produkt / Konto:																	
Maßnahme-Nr.:																			
☐ nicht zur Verfügung (kein Deckungsvorschlag)																			
Bemerkungen:																			

Anlage/n

1	Muster 5a aus dem Jahresabschluss 2019 (öffentlich)
---	---

Stadtpräsident

Siegel

Bürgermeister

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2019					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				11.014.061,67
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	37.467.760,04	-19.784.494,99	-6.669.203,38	11.014.061,67
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	7.024.812,29	7.024.812,29
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	37.467.760,04	-19.784.494,99	355.608,91	18.038.873,96
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	1.437.544,55			1.437.544,55
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	28.974,32			28.974,32
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		-3.791.393,02		-3.791.393,02
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			-8.735,99	-8.735,99
11	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	38.876.330,27	-23.575.888,01	346.872,92	15.647.315,18
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				15.647.315,18
	nachrichtlich davon Wertpapiere des Umlaufvermögens zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				4.277.039,83
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				15.647.315,18