




AUFTRAG UND UMFANG
<p>  <span style="float: right;">Jahresabschlussprüfung 2017 Stadt Luckenwalde</span> </p> <p> <b>➤ PRÜFUNGS-AUFTRAG</b>            Das Rechnungsprüfungsamt (RPA) hatte gemäß § 102 i. V. m. § 82 BbgKVerf den gesetzlichen Prüfungsauftrag den Jahresabschluss der Stadt Luckenwalde zum <b>31. Dezember 2017</b> zu prüfen.         </p> <p> <b>➤ PRÜFUNGSUMFANG</b>            Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages hat das RPA gemäß § 104 BbgKVerf           <ul style="list-style-type: none"> <li>○ den <b>Haushaltsplan</b>,</li> <li>○ die <b>Buchführung</b>,</li> <li>○ den <b>Jahresabschluss</b>,</li> <li>○ den <b>Rechenschaftsbericht</b> - sowie die <b>Anlagen</b></li> </ul>           unter Berücksichtigung der geltenden gesetzlichen und satzungsmäßigen Vorschriften einschließlich der <b>Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung</b> geprüft.         </p> <p> <b>➤ RISIKOORIENTIERTER PRÜFUNGSANSATZ / PRÜFUNGS-SCHWERPUNKTE</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Anlagevermögen</li> <li>○ Sonderposten</li> <li>○ Forderungen und Verbindlichkeiten</li> <li>○ Liquide Mittel</li> <li>○ Rückstellungen</li> </ul> </p> <p> <b>➤ DURCHFÜHRUNG DER PRÜFUNG</b>            Durchgeführt wurde die Prüfung vom <b>13. Juni 2019 bis zum 02. Oktober 2019 (mit Unterbrechungen)</b> in den Räumen der Stadt Luckenwalde und des Amtes Schlieben.         </p> <p> <b>➤ PRÜFUNGSERGEBNIS</b>            Die Ergebnisse der Prüfung wurden gemäß § 103 Abs. 2 und § 104 Abs. 4 BbgKVerf in einem <b>Bericht</b> zusammengefasst.         </p>
2

Jahresabschlussprüfung 2017  
Stadt Luckenwalde

**VERMÖGENSLAGE**

**ANLAGEVERMÖGEN (Veränderung + 442,7 T€)**

	Stand 31.12.2017 EUR	Stand 31.12.2016 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>		
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	46.976,98	72.923,54
1.2. Sachanlagen		
1.2.1. Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	1.500.408,06	1.499.278,98
1.2.2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	43.350.991,84	44.181.701,44
1.2.3. Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens und sonstiger Sonderflächen	61.306.608,70	59.290.251,34
1.2.4. Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	305.946,69	345.572,54
1.2.5. Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.784.377,26	1.367.238,97
1.2.6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.241.561,51	1.256.418,13
1.2.7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.259.914,39	2.793.656,37
	<b>110.749.808,45</b>	<b>110.734.117,77</b>
1.3. Finanzanlagen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	9.413.360,38	9.413.360,38
1.3.2. Anteile an sonstigen Beteiligungen	11.152,00	11.152,00
1.3.3. Ausleihungen	2.854.033,85	2.401.103,28
	<b>12.278.546,23</b>	<b>11.825.615,66</b>
Σ	<b>123.075.331,66</b>	<b>122.632.656,97</b>
	87,66%	89,47%

3

Jahresabschlussprüfung 2017  
Stadt Luckenwalde

**VERMÖGENSLAGE**

**ANLAGEVERMÖGEN (Veränderung + 442,7 T€)**

Die Zugänge im HHJ 2017 entfallen u. a. mit

<b>1.877,7 T€</b>	auf die Fertigstellung des ersten Bauabschnitts des ‚Boulevards‘ im Stadtzentrum Luckenwalde;
<b>785,6 T€</b>	auf die Straßensanierung zwischen Rudolf-Breitscheid-Straße, Straße Treuenbrietener Tor bis zur Einmündung Industriestraße – Fahrbahn, Gehwege, Regenwasserkanäle, Parkstreifen, Zufahrten;
<b>393,0 T€</b>	auf die Anpassung Festwert ‚technische Leuchten‘;
<b>288,1 T€</b>	auf die nachträgliche AHK der neuen Feuerwache im Hermann-Henschel-Weg;
<b>260,8 T€</b>	auf die Anschaffung eines Tanklöschfahrzeuges TLF 4000;
<b>225,6 T€</b>	auf die Erneuerung des Kunstrasenplatzes des ‚Werner-Seelenbinder-Stadions‘.

**Wesentliche Abgänge:**

- Aufwendungen, die in den Ergebnishaushalt umgebucht wurden (nicht aktivierungsfähig);
- Verkauf von Grundstücken;
- Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen.

4

Jahresabschlussprüfung 2017  
Stadt Luckenwalde

**VERMÖGENSLAGE**

**UMLAUFVERMÖGEN (Veränderung + 1,96 Mio. €)**

	Stand 31.12.2017 EUR		Stand 31.12.2016 EUR	
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
<b>2.1. Vorräte</b>				
2.1.1. Grundstücke in Entwicklung	2.573.898,41		2.672.164,00	
2.1.2. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	83.042,12		83.042,12	
	<b>2.656.940,53</b>		<b>2.755.206,12</b>	
<b>2.2. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände</b>				
2.2.1. Öffentl.-rechtl. Forderungen u. Forderungen a. Transferleistung.				
2.2.1.1. Gebühren	1.442.379,71		1.413.279,67	
2.2.1.2. Beiträge	516.205,64		531.595,07	
2.2.1.3. Wertberichtigungen auf Gebühren u. Beiträge	-431.894,58		-377.670,15	
2.2.1.4. Steuern	457.045,82		367.450,81	
2.2.1.5. Transferleistungen	532.449,32		272.233,95	
2.2.1.6. Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	56.638,10		56.171,57	
2.2.1.7. Wertberichtigungen auf Steuern, Transferleistungen und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-282.042,02		-281.893,32	
	<b>2.290.781,99</b>		<b>1.981.167,60</b>	
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1. gegenüber dem privaten u. dem öffentlichen Bereich	1.196.152,04		1.239.414,08	
2.2.2.2. gegen verbundene Unternehmen	535.183,84		537.295,32	
2.2.2.3. Wertberichtigungen auf privatrechtliche Forderungen	-64.943,87		-59.518,85	
	<b>1.666.392,01</b>		<b>1.717.190,55</b>	
2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände	<b>179.663,45</b>		<b>52.467,57</b>	
<b>2.3. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>6.406.569,45</b>		<b>4.735.544,71</b>	
<b>Σ</b>	<b>13.200.347,43</b>	9,40%	<b>11.241.576,55</b>	8,20%

5

Jahresabschlussprüfung 2017  
Stadt Luckenwalde


**VERMÖGENSLAGE**

**EIGENKAPITAL (Veränderung + 4,24 Mio. €)**

Die Veränderungen resultieren aus dem ordentlichen Jahresüberschuss i. H. v. **2,64 Mio. €**,  
aus dem außerordentlichen Jahresüberschuss i. H. v. **896,4 T€**,  
sowie aus der Zuführung zur Sonderrücklage i. H. v. **706,9 T€**.

	Stand 31.12.2017 EUR		Stand 31.12.2016 EUR	
<b>1. Eigenkapital</b>				
<b>1.1. Basis-Reinvermögen</b>	<b>28.390.332,18</b>		<b>28.390.332,18</b>	
<b>1.2. Rücklagen aus Überschüssen</b>				
1.2.1. des ordentlichen Ergebnisses	2.805.479,69		166.280,42	
1.2.2. des außerordentlichen Ergebnisses	1.545.200,69		648.810,10	
	<b>4.350.680,38</b>		<b>815.090,52</b>	
<b>1.3. Sonderrücklage</b>	<b>1.238.445,72</b>		<b>531.579,72</b>	
<b>Σ</b>	<b>33.979.458,28</b>	24,20%	<b>29.737.002,42</b>	21,70%

6



Jahresabschlussprüfung 2017  
 Stadt Luckenwalde

---

**VERMÖGENSLAGE**


**SONDERPOSTEN (Veränderung – 1,47 Mio. €)**

	Stand 31.12.2017 EUR		Stand 31.12.2016 EUR
<b>2. Sonderposten</b>			
2.1. SoPo aus Zuweisungen der öffentlichen Hand	63.180.017,87		63.802.194,75
2.2. SoPo aus Beiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen	4.165.734,40		4.054.585,37
2.3. Sonstige SoPo	707.716,27		552.694,17
2.4. Anzahlungen auf SoPo	3.104.985,40		4.214.860,01
<b>Σ</b>	<b>71.158.453,94</b>	50,68%	<b>72.624.334,30</b> 52,99%

Die Zugänge im HHJ 2017 entfallen u. a. mit

- 1.251,78 T€** auf die Fertigstellung des ersten Bauabschnitts des ‚Boulevards‘ im Stadtzentrum Luckenwalde;
- 482,1 T€** auf die Straßensanierung zwischen Rudolf-Breitscheid-Straße, Straße Treuenbrietzener Tor bis zur Einmündung Industriestraße – Fahrbahn, Gehwege, Regenwasserkanäle;
- 375,8 T€** auf die Baukostenzuschüsse an die Luckenwalder Wohnungsgenossenschaft;
- 116,9 T€** auf die Anschaffung eines Tanklöschfahrzeug TLF 4000.

7



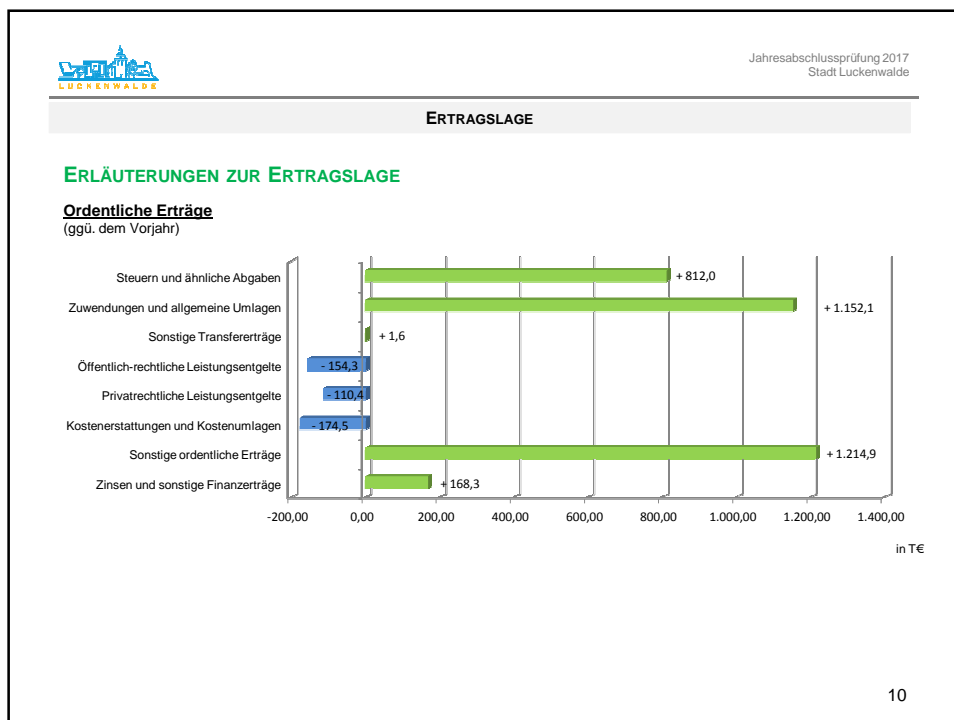
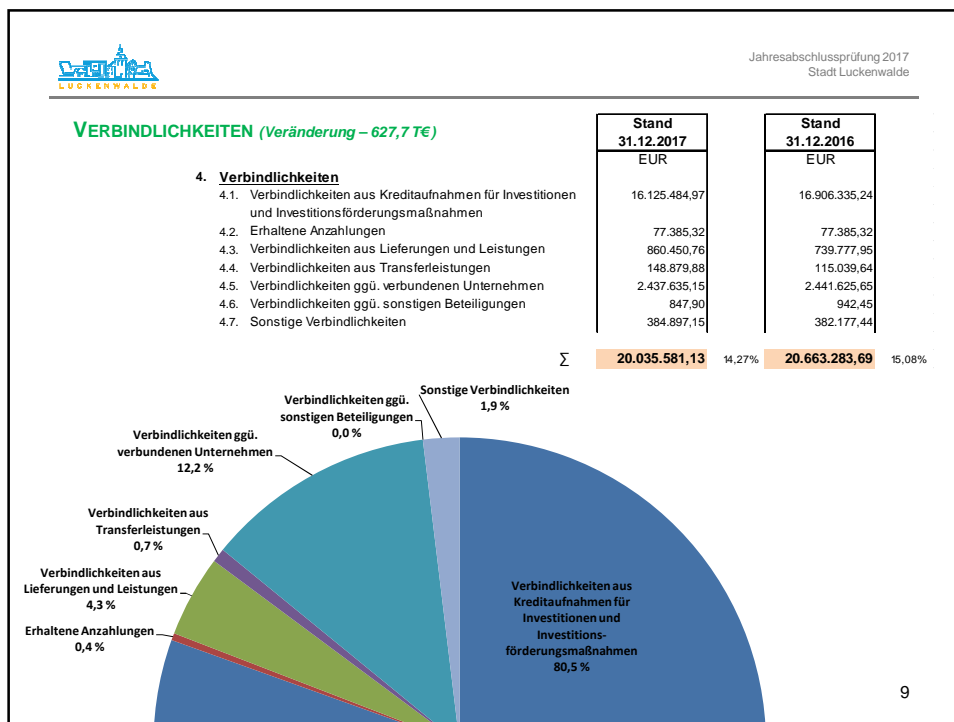
Jahresabschlussprüfung 2017  
 Stadt Luckenwalde

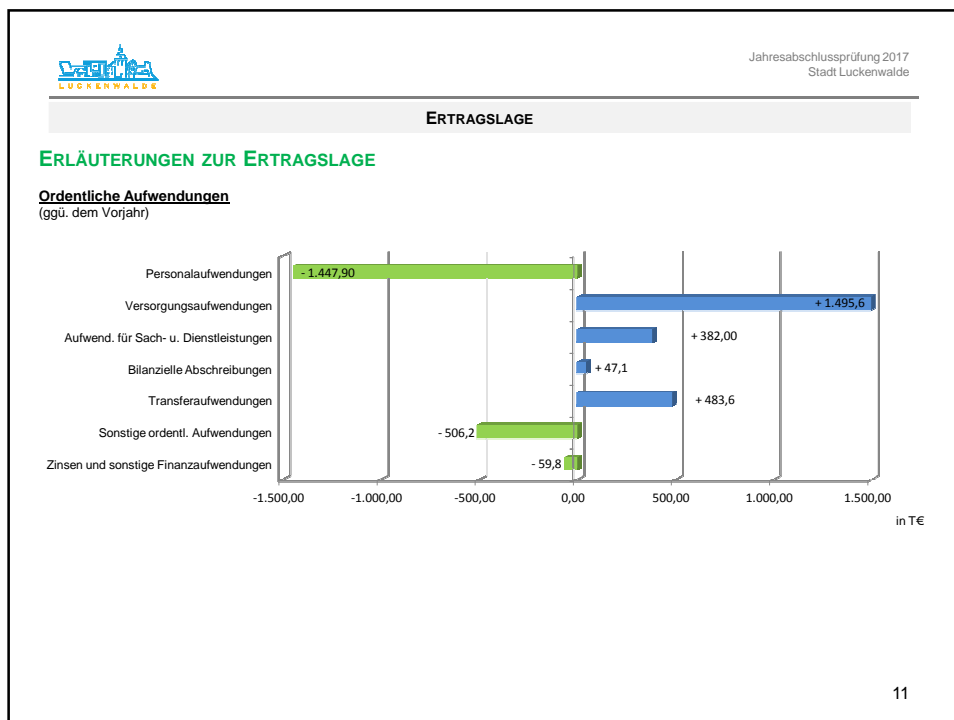
---

**RÜCKSTELLUNGEN (Veränderung + 548,8 T€)**

	Stand 31.12.2017 EUR		Stand 31.12.2016 EUR
<b>3. Rückstellungen</b>			
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.005.542,01		6.547.677,69
3.2. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	3.472.515,20		3.472.515,20
3.3. Sonstige Rückstellungen	2.714.385,67		2.623.447,48
<b>Σ</b>	<b>13.192.442,88</b>	9,40%	<b>12.643.640,37</b> 9,23%

8





Jahresabschlussprüfung 2017  
Stadt Luckenwalde

**PRÜFUNGSERGEBNIS**

➤ **Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerks  
für den Jahresabschluss zum 31.12.2017**

➤ **Entlastungsvorschlag:**

Der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Luckenwalde wird vorgeschlagen, über den geprüften Jahresabschluss zum 31.12.2017 zu beschließen und der Bürgermeisterin Frau Herzog-von der Heide uneingeschränkte Entlastung zu erteilen.

12