

**Jahresabschluss**

**Städtebauliche Sondervermögen  
„Ortsmitte“**

**der Stadt Schönberg**

**zum 31.12.2019**

**(Stand 18.11.2021)**

## **Inhaltsverzeichnis:**

Bilanz zum 31.12.2019

Ergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2019 bis 31.12.2019

Finanzrechnung für den Zeitraum 01.01.2019 bis 31.12.2019

Anhang

Rechenschaftsbericht

Forderungsübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

Übersicht der Haushaltsermächtigungen

Anlagenübersicht

Muster 5a (Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr)

Nachweis zur Entwicklung der Sonderposten

Buchungslisten

Aktivseite			Bilanz zum 31.12.2019						Passivseite		
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (I/d. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (I/d. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €						in €		
1	Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	1	Eigenkapital		261.393,68	6.269,45	-255.124,23
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	1.1	Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
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		0,00	0,00	0,00
						1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
						1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag		27.139,42	261.393,68	234.254,26
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		234.254,26	-255.124,23	-469.378,49
						1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
						2	Sonderposten		195.205,06	0,00	-195.205,06
1.2	Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten		195.205,06	0,00	-195.205,06
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten		18.962,85	7.947,66	-11.015,19
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		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	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
						4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		18.962,85	7.947,66	-11.015,19
						4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen					4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
						4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		0,00	0,00	0,00
						4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		475.561,59	14.217,11	-461.344,48	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00						
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00	0,00						
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00						
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		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						
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		0,00	0,00	0,00						
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00						
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		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	Anteile 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		475.561,59	14.217,11	-461.344,48						
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		475.561,59	14.217,11	-461.344,48		Bilanzsumme		475.561,59	14.217,11	-461.344,48

Jahresabschluss-Bilanz mit Sachkonten

Aktivseite					
Posten	Konto	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
			in €		
<b>1</b>		<b>Anlagevermögen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1		Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2		Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3		Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.9		Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
	1372	Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>		<b>Umlaufvermögen</b>	<b>475.561,59</b>	<b>14.217,11</b>	<b>-461.344,48</b>
2.1		Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.1.2		Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
	1423	Privat nutzbare Objekte	0,00	0,00	0,00
	1424	Straßen, Wege, Plätze, Gemeindeeinrichtungen	0,00	0,00	0,00
	1426	Unfertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen Betriebskosten	0,00	0,00	0,00
2.1.3		Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.2		Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.2.1		Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2		Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00
	1651	Privatrechtliche Forderungen gegen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	1659	Privatrechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.6		Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.6.1		Forderungen gegen die Gemeinde	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2		Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.7		Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.4		Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	475.561,59	14.217,11	-461.344,48
	18413	Kontokorrentkonto unter Verfügung des Sanierungsträgers	475.561,59	14.217,11	-461.344,48
<b>3.</b>		<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.2		Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
<b>5.</b>		<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>Bilanzsumme</b>	<b>475.561,59</b>	<b>14.217,11</b>	<b>-461.344,48</b>

Jahresabschluss-Bilanz mit Sachkonten

Passivseite					
Posten	Konto	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
<b>1</b>		<b>Eigenkapital</b>	<b>261.393,68</b>	<b>6.269,45</b>	<b>-255.124,23</b>
1.1		Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
	2011	Allgemeine Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
1.2		Zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00	0,00
1.3		Ergebnisvortrag	27.139,42	261.393,68	234.254,26
1.4		Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	234.254,26	-255.124,23	-489.378,49
1.5		Nicht durch Eigenkapital gedekter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>		<b>Sonderposten</b>	<b>195.205,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-195.205,06</b>
2.1		Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.1.1		Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
	23141	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	0,00	0,00
	23142	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00
	23143	Sonderposten aus Zuwendungen von der Gemeinde	0,00	0,00	0,00
2.4		Sonstige Sonderposten	195.205,06	0,00	-195.205,06
2.4.1		Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten	0,00	0,00	0,00
	239312	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	0,00	0,00
	239313	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00
	239314	Sonderposten aus Zuwendungen von der Gemeinde	0,00	0,00	0,00
2.4.2		Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	0,00	0,00
	239322	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	0,00	0,00
	239323	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	0,00
2.4.3		Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten	195.205,06	0,00	-195.205,06
	23982	Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Bund	7.895,96	0,00	-7.895,96
	23983	Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Land	7.285,31	0,00	-7.285,31
	23985	Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten von der Gemeinde	180.023,79	0,00	-180.023,79
<b>3</b>		<b>Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.3		Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>		<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>18.962,85</b>	<b>7.947,66</b>	<b>-11.015,19</b>
4.2		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.4		Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
	34591	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich für Betriebskosten	0,00	0,00	0,00
4.5		Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.962,85	7.947,66	-11.015,19
	35511	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.962,85	7.947,66	-11.015,19
4.9		Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen	0,00	0,00	0,00
4.10		Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.10.1		Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
4.10.2		Sonstige Verbindlichkeiten ggü dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	34431	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	0,00	0,00
4.11		Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>		<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.3		Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
		<b>Bilanzsumme</b>	<b>475.561,59</b>	<b>14.217,11</b>	<b>-461.344,48</b>

Ergebnisrechnung											Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 l.v.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			1	6 <sup>1</sup>	7	8 <sup>2</sup>	9	10 <sup>3</sup>	11	12 <sup>4</sup>	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		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		286.000,00	286.000,00	0,00	286.000,00	0,00	-286.000,00	326.403,73	-326.403,73	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	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.419,68	-3.419,68	0,00	441, 443, 444, 445, 446 <sup>5</sup>
6	+ Kostenersparungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 448 <sup>5</sup>
7	+ Erhöhungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	451
	- Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	266.870,88	266.870,88	107.476,72	159.394,16	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge		2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	197.594,53	195.594,53	126.592,00	71.002,53	0,00	46
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>438.000,00</b>	<b>438.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>438.000,00</b>	<b>-69.276,35</b>	<b>-507.276,35</b>	<b>348.938,69</b>	<b>-418.215,04</b>	<b>0,00</b>	
12	- Personalaufwendungen		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	51
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		212.000,00	212.000,00	0,00	212.000,00	53.534,08	-158.465,92	74.976,68	-21.442,60	0,00	52
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53
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	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		226.000,00	226.000,00	0,00	226.000,00	132.144,00	-93.856,00	39.521,00	92.623,00	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	55
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	169,80	169,80	186,75	-16,95	0,00	56
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>438.000,00</b>	<b>438.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>438.000,00</b>	<b>185.847,88</b>	<b>-252.152,12</b>	<b>114.684,43</b>	<b>71.163,45</b>	<b>0,00</b>	
22	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.124,23</b>	<b>-255.124,23</b>	<b>234.254,26</b>	<b>-489.378,49</b>	<b>0,00</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge		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	591
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.124,23</b>	<b>-255.124,23</b>	<b>234.254,26</b>	<b>-489.378,49</b>	<b>0,00</b>	
26	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		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	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	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	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 28, 29 abzüglich Nummern 26)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-255.124,23</b>	<b>-255.124,23</b>	<b>234.254,26</b>	<b>-489.378,49</b>	<b>0,00</b>	
nachrichtlich:												
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr						261.393,68		27.139,42			
33	Ergebnisvortrag zum 31. Dezember des Haushaltsjahres						6.269,45		261.393,68			

<sup>1</sup> Spalte 6 = Summe der Spalten 1 bis 5. Auf die Darstellung der Spalten 1 bis 5 kann verzichtet werden.

<sup>2</sup> Spalte 8 = Summe der Spalten 6 und 7

<sup>3</sup> Spalte 10 = Saldo der Spalten 8 und 9

<sup>4</sup> Spalte 12 = Saldo der Spalten 9 und 11

<sup>5</sup> Die Erträge sind sachgerecht bei Nummer 5 oder Nummer 6 auszuweisen.

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)		Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr in €	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Konto- nummer
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	(40542)
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		286.000,00	0,00	286.000,00	0,00	-286.000,00	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	286.000,00	0,00	286.000,00	0,00	-286.000,00	(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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ähnlichen Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(437)
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441, 443, 444, 445
	darunter:							
	5.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(441)
	5.2	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnlichen Erträgen	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 <sup>3</sup>
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	451
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	266.870,88	266.870,88	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47
	darunter:							
	9.1	Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(471, 472)
	9.2	Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(479)
10	+ Sonstige laufende Erträge		2.000,00	0,00	2.000,00	197.594,53	195.594,53	46
	darunter:							
	10.1	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(4661)
	10.2	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	195.205,06	195.205,06	(461)
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		438.000,00	0,00	438.000,00	-69.276,35	-507.276,35	
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	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(515)
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		212.000,00	0,00	212.000,00	53.534,08	-158.465,92	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		226.000,00	0,00	226.000,00	132.144,00	-93.856,00	54

	darunter:						
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	226.000,00	0,00	226.000,00	132.144,00	-93.856,00	(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 oder die geschäftsführende Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(54422)
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dergl.	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)
	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	169,80	169,80	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	438.000,00	0,00	438.000,00	185.847,88	-252.152,12	
22	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-255.124,23	-255.124,23	
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	0,00	0,00	0,00	-255.124,23	-255.124,23	
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 Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	0,00	0,00	0,00	-255.124,23	-255.124,23	
nachrichtlich:							
32	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr				261.393,68		
33	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr				6.269,45		

<sup>1</sup> Summe der Spalten 1 und 2

<sup>2</sup> Saldo der Spalten 3 und 4

<sup>3</sup> Die Erträge sind sachgerecht in der Zeile 5 oder 6 auszuweisen.

Finanzrechnung												Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Ermächli- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächli- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächli- gungen im Haushalts-jahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushalts-jahr	Ergebnis des Haushaltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertragung von Ermächli- gungen in Haushalts- folgjahre	
												1
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		286.000,00	286.000,00	0,00	286.000,00	0,00	-286.000,00	326.403,73	-326.403,73	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.419,68	-3.419,68	0,00	641, 648 <sup>7</sup>
6	+ Kostenerstattlungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642, 648 <sup>7</sup>
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	651
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Zinszahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.389,47	389,47	19.828,89	-17.439,22	0,00	65, 69
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen		438.000,00	438.000,00	0,00	438.000,00	2.389,47	-435.610,53	349.652,10	-347.282,63	0,00	
11	- Personalauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		212.000,00	212.000,00	0,00	212.000,00	64.549,27	-147.450,73	70.484,97	-5.935,70	0,00	72
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		226.000,00	226.000,00	0,00	226.000,00	132.144,00	-93.856,00	39.521,00	92.623,00	0,00	74
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	169,80	169,80	216,75	-46,95	0,00	76, 79
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen		438.000,00	438.000,00	0,00	438.000,00	196.863,07	-241.136,93	110.222,72	86.640,35	0,00	
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-194.473,60	-194.473,60	239.429,38	-433.902,98	0,00	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789 <sup>5</sup>
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	-194.473,60	0,00	239.429,38	0,00	0,00	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		28.000,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	681
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	682
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689
31	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		28.000,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 + 784
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786
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	787
36	- Auszahlungen für Vorräte		150.000,00	0,00	0,00	0,00	266.870,88	0,00	0,00	0,00	0,00	788
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
38	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	266.870,88	116.870,88	0,00	266.870,88	0,00	
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-122.000,00	-122.000,00	0,00	-122.000,00	-266.870,88	-144.870,88	0,00	-266.870,88	0,00	
40	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag		-122.000,00	-122.000,00	0,00	-122.000,00	-461.344,48	-339.344,48	239.429,38	-700.773,86	0,00	
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
42	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen		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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvergängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46	Veränderungen der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		-122.000,00	-122.000,00	0,00	-122.000,00	-461.344,48	0,00	239.429,38	-700.773,86	0,00	
nachrichtlich:												
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen						0,00	-194.473,60				
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres						277.256,70	277.256,70				
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres						277.256,70	82.783,10				
	daneben:											
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres						0,00	0,00				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem dem investiven Bereich						0,00	0,00				

## ANHANG

### des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Schönberg zum Jahresabschluss 31. Dezember 2019

#### Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 des städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Schönberg wurde unter Beachtung des § 64 Abs. 2, 4 i. V. m. § 60 KV M-V und der GemHVO-Doppik erstellt.

#### Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik zur Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz fanden uneingeschränkt Beachtung.

Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurde zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens und aufgrund der wesentlichen Bedeutung dieser Bilanzposten die Posten unfertige Leistungen, unfertige Erzeugnisse, Sonderposten für Zuwendungen zum Anlagevermögen und sonstige Sonderposten weiter aufgegliedert.

#### Angaben zu den Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung

Die Vorschriften der GemHVO-Doppik fanden in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung uneingeschränkt Anwendung.

#### Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

<b>I. Anlagevermögen</b>	<b>0,00 €</b>
	(0,00 €)

Die Entwicklung des Anlagevermögens sind in der Anlagenübersicht dargestellt.

<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>0,00 €</b>
	(0,00 €)

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch-/Beleginventur erfasst. Ausleihungen an Grundstückseigentümer waren zum Bilanzstichtag nicht mehr zu bilanzieren.

## **II. Umlaufvermögen**

**14.217,11 €**

(475.561,59 €)

### **1. Vorräte**

**0,00 €**

(0,00 €)

Die unfertigen Leistungen / unfertigen Erzeugnisse an privat nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich D-4 Vermögen. Sie wurden zum Einbringungswert bzw. zu niedrigeren Anschaffungskosten zuzüglich nachträglicher Herstellungskosten bewertet. Soweit der Verkehrswert zum Bilanzstichtag überschritten war, wurden die Grundstücke auf diesen niedrigeren Wert abgewertet. Im Haushaltsjahr 2019 wurden keine D4-Objekte angekauft oder verkauft. Sanierungsmaßnahmen an D4-Objekten erfolgten im Haushaltsjahr 2019 nicht.

Die unfertigen Leistungen / unfertigen Erzeugnisse für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten.

Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert. Abschreibungen auf den niedrigen beizulegenden Wert waren nicht vorzunehmen. Im Bereich der Straßen und Gemeindebedarfseinrichtungen erfolgte im Haushaltsjahr eine Bestandserhöhung i. H. v. 267 T€. Die Baumaßnahme Marienstraße wurde im Haushaltsjahr fertig gestellt und an den Kernhaushalt der Stadt übergeben.

### **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

**0,00 €**

(0,00 €)

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Einzelrisiken und ein allgemeines Kreditrisiko waren nicht zu berücksichtigen.

### **2.4 Guthaben bei Kreditinstituten**

**14.217,11 €**

(475.561,59 €)

Das Kontokorrentguthaben des Treuhandkontos ist durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

## Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

**I. Eigenkapital.** **6.269,45 €**

(261.393,68 €)

Die Kapitalrücklage ergibt sich rechnerisch aus dem Differenzbetrag zwischen Aktiva und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Sie entspricht wertmäßig den auf der Aktivseite unter den Vorräten ausgewiesenen eingebrachten Werten des D-4 Vermögens.

Der Rückgang um 255 T€ resultiert aus dem Jahresfehlbetrag im Haushaltsjahr.

**II. Sonderposten** **0,00 €**

(195.205,06 €)

**2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen** **0,00 €**

(0,00 €)

Der Sonderposten zum Anlagevermögen entspricht dem Wert des auf der Aktivseite ausgewiesenen Ausleihungen an Dritte.

**2.4 sonstiger Sonderposten** **0,00 €**

(195.205,06 €)

Der sonstige Sonderposten enthält Zuwendungen des Bundes, des Landes und Eigenmittel der Stadt Schönberg für Maßnahmen an D4-Objekten und öffentlichen Maßnahmen sowie Anzahlungen auf sonstige Sonderposten gemäß § 37 Abs. 5 GemHVO-Doppik vom Bund, vom Land und der Stadt Schönberg. Der Rückgang der Sonderposten resultiert aus der Übergabe der Baumaßnahme Marienstraße an den Kernhaushalt der Stadt.

**V. Verbindlichkeiten** **7.947,66 €**

(18.962,85 €)

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten setzen sich zusammen aus der Trägervergütung mit 7,3 T€ und den Sicherheitseinbehalten mit 0,5 T€.

## **Sonstige Angaben**

### **1. Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung ist gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik ausgeglichen.

Die wesentlichen Abweichungen im Haushaltsjahr beruhen auf geringeren Aufwendungen für Bestandserhöhungen an öffentlich-nutzbaren Objekten sowie Erträgen aus Ausgleichsbeiträgen.

### **2. Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung ist gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen.

### **3. Rechenschaftsbericht**

Der Rechenschaftsbericht wurde dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt.

### **4. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen**

*keine*

### **5. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen**

Folgende Verpflichtungsermächtigungen wurden in Anspruch genommen, die jedoch noch keine Verbindlichkeiten begründen:

*keine*

### **6. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können**

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben:

*keine*

### **7. sonstige wesentliche Verträge**

Das Städtebauliche Sondervermögen hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:

*keine*

Stadt Schönberg, den .....

Bürgermeister

**Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss  
31. Dezember 2019  
des Städtebaulichen Sondervermögens  
der Stadt Schönberg**

## Inhaltsverzeichnis

	S.
A. Rechtsgrundlagen	3
B.1. Rahmenbedingungen	
B.2. Zusammengefasstes Ergebnis	
B.2.1. Bilanz	3
B.2.2. Ergebnisrechnung	3
B.2.3. Finanzrechnung	4
B.2.4. Haushaltsausgleich	4
C. Vermögens- und Finanzlage, Allgemeines	4
C.1. Anlagevermögen	5
C.1.1. Entwicklung	5
C.2. Umlaufvermögen	
C.2.1. Vorräte	6
C.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6
C.3. Schulden	
C.3.1. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	7
C.4. Eigenkapital	
C.4.1. Entwicklung des Eigenkapitals	7
C.5. Finanzrechnung	8
C.5.1. Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse	9
C.5.2. Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9
D.1. Ertragslage der Gemeinde	10
E. Vorgänge von besonderer wirtschaftlicher Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres	10
F. Prognosebericht	10

## **A. Rechtsgrundlagen**

Gem. § 60 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V und § 42 GemHVO-Doppik M-V (alte Fassung) besteht die Pflicht zur Erstellung eines Rechenschaftsberichtes. § 49 GemHVO-Doppik M-V enthält nähere Bestimmungen über die Ausgestaltung des Rechenschaftsberichtes.

### **B.1. Rahmenbedingungen**

Das Städtebauliche Sondervermögen der Stadt Schönberg wird durch die LGE Mecklenburg-Vorpommern GmbH, Bertha-von-Suttner-Str. 5, 19061 Schwerin treuhänderisch verwaltet. Die Durchführung und Abrechnung der Sanierungsmaßnahme richtet sich nach den Vorschriften des BauGB und der Städtebauförderrichtlinie des Landes Mecklenburg-Vorpommern (StBauFR). Der Sanierungsträger erstellt am Ende eines jeden Haushaltsjahres eine Zwischenabrechnung nach den Vorschriften der StBauFR. Aus dieser Zwischenabrechnung erstellt die Stadt Schönberg einen Jahresabschluss nach den Vorgaben der KV M-V und der GemHVO-Doppik.

### **B.2. Zusammengefasstes Ergebnis**

#### **B.2.1. Bilanz**

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2019 weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 6 TEURO aus. Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zu Haushaltsvorjahr um -255 TEURO vermindert.

Das Vermögen des Städtebaulichen Sondervermögens beträgt zum Bilanzstichtag 14 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um -461 TEURO vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 8 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten um -11 TEURO vermindert. Das Vermögen ist zum Bilanzstichtag ohne Sonderposten finanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um -195 TEURO vermindert.

#### **B.2.2. Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung zum Haushaltsjahr 2019 weist ein Jahresergebnis von -255.124,23 EURO aus. Der Ergebnisvortrag zum 31.12. des Haushaltsjahres beträgt 6.269,45 EURO.

### B.2.3. Finanzrechnung

Der liquide Mittelbestand sinkt von 475.561,59 EURO zum 31.12.2018 um -461.344,48 EURO auf 14.217,11 EURO zum 31.12.2019. Die laufenden Auszahlungen im Haushaltsjahr wurden im Wesentlichen aus nff. Kosten aus Haushaltsvorjahren finanziert.

### B.2.4. Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurde in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung erreicht.

## C. Vermögens- und Finanzlage

### Allgemeines

Die Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens spiegelt sich in der Bilanz wieder. In der Bilanz werden die Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten des Haushaltsjahres dargestellt und anhand der nachfolgenden Kennzahlen analysiert. Dadurch können Aussagen zu den Bestandteilen des Vermögens und der Verbindlichkeiten, möglichen Risiken u. ä. sowie für ggf. zu ergreifende Gegenmaßnahmen getroffen werden.

	Stand	Stand	Veränderung	
	31.12.18 T€	31.12.19 T€	T€	%
<b>Vermögen</b>				
<b>Anlagevermögen</b>				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0%
2. Sachanlagen	0	0	0	0%
3. Finanzanlagen	0	0	0	0%
<b>Bruttoanlagevermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Umlaufvermögen</b>				
1. Privat nutzbare Objekte	0	0	0	0%
2. Öffentlich-nutzbare Objekte	0	0	0	0%
3. Betriebskosten	0	0	0	0%
3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0%
4. Liquide Mittel	476	14	-461	-96,85%
<b>Nettoumlaufvermögen</b>	<b>476</b>	<b>14</b>	<b>-461</b>	<b>-96,85%</b>
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0%
<b>Summe bereinigtes Vermögen</b>	<b>476</b>	<b>14</b>	<b>-461</b>	<b>-96,85%</b>

	Stand	Stand	Veränderung	
	31.12.18 T€	31.12.19 T€	T€	%
<b>Schulden</b>				
Anleihen, Investkredite und ähnl. Verbindlichkeiten	0	0	0	0%
Liquiditätskredite und ähnliche Verbindlichkeiten	0	0	0	0%
Transferleistungen	0	0	0	0%
Sonstige Verbindlichkeiten	19	8	-11	-57,89%
Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0%
<b>Zwischensumme</b>	<b>19</b>	<b>8</b>	<b>-11</b>	<b>-57,89%</b>
Passive RAP	0	0	0	0%
<b>Summe bereinigte Schulden</b>	<b>19</b>	<b>8</b>	<b>-11</b>	<b>-57,89%</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>261</b>	<b>6</b>	<b>-255</b>	<b>97,70%</b>

### C.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen bleibt im Haushaltsjahr unverändert:

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

#### C.1.1. Entwicklung

Investitionsmaßnahmen in privat nutzbare Objekte werden in den Folgejahren nicht mehr durchgeführt. D4-Objekte sind nicht mehr vorhanden.

Im Bereich der öffentlich-nutzbaren Objekte sind die Erschließungsmaßnahmen weitgehend abgeschlossen, Einzelmaßnahmen werden weitergeführt und beendet. Zuwendungen an private Dritte erfolgen im Wesentlichen nicht nach § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik.

## **C.2. Umlaufvermögen**

### **C.2.1. Vorräte**

#### **Errichtung / Modernisierung / Instandsetzung privat nutzbarer Objekte (D.4.-Vermögen)**

Die Ausgaben betreffen die vom Sanierungsvermögen getragenen Ausgaben für die Modernisierung und Instandsetzung gemeindeeigener Grundstücke (D.4.-Vermögen). Sofern Ausgaben für bereits verkaufte Objekte in den kumulierten Ausgaben enthalten waren, wurden diese herausgerechnet. Soweit diese nicht über die Verwertungserlöse erwirtschaftet wurden, hat sich das Eigenkapital entsprechend vermindert.

Unter Berücksichtigung des Wertes des eingebrachten Grund und Bodens sowie der eingebrachten Gebäude wird zu jedem Bilanzstichtag geprüft, ob der Gesamtwert pro Objekt im Falle eines Verkaufs am Markt erzielt werden kann. Ist dies nicht der Fall, wird eine Abschreibung gemäß § 34 Abs. 7 GemHVO-Doppik vorgenommen.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden keine D4-Objekte angekauft oder verkauft. Der Nachweis der Postenentwicklung erfolgt in einem „Verzeichnis der Grundstücke im Sanierungssondervermögen gemäß D.4. StBauFR“.

#### **Errichtung / Modernisierung / Instandsetzung öffentlich nutzbarer Objekte**

Im Haushaltsjahr 2019 wurde die Erschließungsmaßnahme Marienstraße durchgeführt. Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr fertig gestellt und an den Kernhaushalt der Gemeinde übergeben.

### **C.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die offenen Forderungen zum 31.12.2019 betragen 0,00 EURO (31.12.2018: 0,00 EURO).

## **C.3. Schulden**

### **C.3.1. Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 8 TEURO. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung bestehen aus Trägervergütung und Sicherheitseinbehalten.

## C.4. Eigenkapital

### C.4.1. Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital entwickelte sich wie folgt (in €)

	Ergebnis- vortrag ins HH- Folgejahr	Allgemeine Kapital- rücklagen	Zweck- gebundene Kapitalrück- lagen	Rücklage kommunaler Finanz- ausgleich	Rücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	Eigenkapital zum Ende des Haushalts- jahres
	2	3	4	5	6	7
Eigenkapital zum 31.12.18	261.393	0	0	0	0	261.393
Eigenkapital zum 31.12.19	6.269	0	0	0	0	6.269

Die Eigenkapitalquote (EK / Bilanzsumme) beträgt zum 31.12.2019: 44,10 % und ist zum Vorjahr (31.12.2018: 54,97 %) leicht gesunken.

## C.5. Finanzrechnung

Nachfolgend die verkürzte Finanzrechnung zum 31.12.2019

	HH-Jahr 2019 Plan, in T€	HH-Jahr 2019 Ergebnis, in T€	Veränderung in T€
Saldo der ordentlichen Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Zeile 19)	0	-194,4	-194,4
Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Zeile 22)	0	-194,4	-194,4
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 31)	28,0	0	-28,0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 38)	150,0	266,8	116,8
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 39)	-122,0	-266,8	-144,8
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag (Zeile 40)	-122,0	-461,3	-339,3
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Zeile 44)	0	0	0
Veränderung der liquiden Mittel (Zeile 46)	-122,0	-461,3	-339,3
Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	475,5	475,5	0
Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	353,5	14,2	-339,3

Für das Haushaltsjahr 2019 wurde ein doppischer Haushalt für das Städtebauliche Sondervermögen aufgestellt. Die Abweichung in den Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit resultieren aus geringeren Zuwendungen und Sanierungsmaßnahmen.

### C.5.1. Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse

Außerbilanzielle Finanzierungsinstrumente liegen nicht vor.

### C.5.2. Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlung.

Nach § 17 Abs. 6 GemHVO-Doppik ist die Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 nach Verrechnung der Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Anhang darzustellen.

Für die Darstellung verweisen wir auf das Muster 5a, das dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt ist.

Eigenmittel der Gemeinde sowie Zuwendungen von Bund und Land werden als Anzahlungen auf sonstige Sonderposten gebucht. Wenn feststeht, zu welchem Zweck die Mittel verwendet wurden erfolgt eine Umbuchung. Bei Jahresübergreifenden Umbuchungen wurde in den Haushaltsvorjahren die Finanzrechnung mit umgebucht.

### D.1. Ertragslage der Gemeinde

Verkürzte Ergebnisrechnung zum 31.12.2019

	Plan, in T€	Ergebnis, in T€	Veränderung in T€
Summe der ordentlichen Erträge aus Verwaltungstätigkeit	438,0	-69,2	-507,2
Summe der ordentlichen Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	438,0	185,8	-252,2
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	0,0	-255,1	-255,1
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0,0	0,0	0,0
<b>Jahresergebnis</b>	0,0	-255,1	-255,1
<b>Ergebnisvortrag vom 31.12. des Haushaltsjahres</b>	0,0	6,2	6,2

Die Differenz zwischen Plan und Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus Bestandsveränderungen an öffentlich-nutzbaren Objekten.

### **E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschluss des Geschäftsjahres liegen nicht vor.

### **F. Prognosebericht**

Das Sanierungsgebiet der Stadt Schönberg steht vor dem Abschluss. In den Haushaltsfolgejahren werden Einzelprojekte fertig gestellt und vereinzelte Zuwendungen an Dritte ausgereicht.

Schönberg, den

Bürgermeister

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	- Gebührenforderungen								
	- Beitragsforderungen								
	- Steuerforderungen								
	- Grundsteuer								
	- Gewerbesteuer								
	- Sonstige								
	- Forderungen aus Transferleistungen								
	- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen								
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen								
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen								
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1 <sup>1</sup>	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand								
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich								
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände								
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								

<sup>1</sup> Ämter weisen die Forderungen gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus der Hingabe von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12. des Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushalts- jahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahres (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen									
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen									
4.2.2 <sup>1</sup>	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit									
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.947,66			7.947,66		7.947,66		18.962,85	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein									
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen									
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1 <sup>2</sup>	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen									
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten									
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>7.947,66</b>			<b>7.947,66</b>		<b>7.947,66</b>		<b>18.962,85</b>	

<sup>1</sup> Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

Ämter weisen die Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

<sup>2</sup> Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
in €				
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>				
	Städtebauliches Sondervermögen	438.000,00	185.847,88	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>438.000,00</b>	<b>185.847,88</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>				
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Städtebauliches Sondervermögen	438.000,00	196.863,07	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>438.000,00</b>	<b>196.863,07</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Städtebauliches Sondervermögen	0,00	266.870,88	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>266.870,88</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Städtebauliches Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>438.000,00</b>	<b>463.733,95</b>	<b>0,00</b>
		genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
in €				
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>				
	... <sup>2</sup>			
	...			
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik) <sup>1</sup>	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
in €					
im Haushaltsjahr 2020					
im Haushaltsjahr 2021					
im Haushaltsjahr 2022					
...					
<b>Summe</b>					

<sup>1</sup> Es sind in chronologischer Reihenfolge das Haushaltsjahr und alle Haushaltsvorjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.

<sup>2</sup> Hier ist ebenfalls eine teilhaushaltsbezogene Darstellung zulässig, um trotz des Gesamtdeckungsprinzips den Maßnahmebezug der Kreditaufnahmen darzustellen.



Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr						
lfd. Nr.			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions-tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
			in €			
			1	2	3	4
1 <sup>1</sup>		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	<del>                    </del>	<del>                    </del>	<del>                    </del>	475.561,59
2 <sup>2</sup>	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	<del>                    </del>	<del>                    </del>	<del>                    </del>	0,00
3	=	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>277.256,70</b>	<b>198.304,89</b>	<b>0,00</b>	<b>475.561,59</b>
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	<del>                    </del>	<del>                    </del>
5	=	<b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>277.256,70</b>	<b>198.304,89</b>	<b>0,00</b>	<b>475.561,59</b>
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-194.473,60	<del>                    </del>	<del>                    </del>	-194.473,60
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	<del>                    </del>	<del>                    </del>	0,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	<del>                    </del>	-266.870,88	<del>                    </del>	-266.870,88
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	<del>                    </del>	0,00	<del>                    </del>	0,00
10	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	<del>                    </del>	<del>                    </del>	0,00	0,00
11 <sup>3</sup>	=	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>82.783,10</b>	<b>-68.565,99</b>	<b>0,00</b>	<b>14.217,11</b>
<b>Kontrollrechnung:</b>						
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				14.217,11
13	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	=	<b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>				<b>14.217,11</b>

<sup>1</sup> Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den liquiden Mitteln sowie die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

<sup>2</sup> Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit sowie die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.10.1 GemHVO-Doppik aus. Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.11 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit sie Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 13.

<sup>3</sup> Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Sonderposten  
Entwicklung 2019

Zuwendungen im HHJ 2019  
Gesamt %

Sonderposten zum Anlagevermögen

	Konto	31.12.18	Jahresabschluss			
			Zuführung 2019	Auflösung	Umbuchung	31.12.19
Bund	23141	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Land	23142	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gemeinde	23143	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dritte	23149	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bund	0,00	0,00
Land	0,00	0,00
Gemeinde	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sonstiger Sonderposten D4-Objekte

	Koto	31.12.18	Jahresabschluss			31.12.19
			Zuführung 2019	Auflösung	Umbuchung	
Bund	239312	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Land	239313	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gemeinde	239314	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dritte	239315	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sonstiger Sonderposten öffentlich nutzbare Objekte

	Konto	31.12.18	Jahresabschluss			31.12.19
			Zuführung 2018	Übernahme KH	Übergabe 2018	
Bund	239322	0,00	7.895,96	0,00	7.895,96	0,00
Land	239323	0,00	7.285,31	0,00	7.285,31	0,00
Gemeinde	34431	0,00	180.023,79	0,00	180.023,79	0,00
Dritte	239324	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	195.205,06	0,00	195.205,06	0,00

Anzahlungen auf sonstige Sonderposten

	Koto	31.12.18	Unterjährig	Jahresabschluss				31.12.19
				Umb AV Zuwend.	Umb. D4-Obj.	Umb. Öffentl.	Ausgleich ER	
Bund	23982	7.895,96	0,00	0,00	0,00	7.895,96	0,00	0,00
Land	23983	7.285,31	0,00	0,00	0,00	7.285,31	0,00	0,00
Gemeinde	23985	180.023,79	0,00	0,00	0,00	180.023,79	0,00	0,00
Dritte	23984	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		195.205,06	0,00	0,00	0,00	195.205,06	0,00	0,00





