

Amt Schönberger Land

| | | | | | | |
|---|------------------------|--|-------------------------|--------------------|-------------|--------------|
| Beschlussvorlage für Stadt Schönberg | Vorlage-Nr: | VO/2/0250/2012 | - Fachbereich II | | | |
| | Status: | öffentlich | | | | |
| | Sachbearbeiter: | H.Westphal | | | | |
| | Datum: | 25.06.2012 | | | | |
| | Telefon: | 038828/330-161 | | | | |
| | E-Mail: | H.Westphal@schoenberger-land.de | | | | |
| Genehmigung der vorläufigen Jahresrechnung 2011 und Entlastung des Bürgermeisters | | | | | | |
| Beratungsfolge Rechnungsprüfungsausschuss Finanzausschuss Hauptausschuss Stadtvertretung Schönberg | | | | Abstimmung: | | |
| | | | | Ja | Nein | Enth. |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Sachverhalt:

Die Jahresrechnung beinhaltet das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Verwaltungshaushaltes und des Vermögenshaushaltes sowie der Rücklagen. Der Jahresabschluss ist als Sollabschluss gestaltet. Er gibt Aufschluss über die Bildung der Haushaltsreste und Kassenreste.

Gemäß der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2011 einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011 wurde die **Bildung von Haushaltsresten** im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt als nicht zulässig angesehen. Eine Ausnahme bilden veranschlagte Kreditermächtigungen, soweit dies erforderlich ist, um den Haushaltsausgleich im Vermögenshaushalt herzustellen.

Die Haushaltsrechnung 2011 konnte im Verwaltungshaushalt und Vermögenshaushalt ausgeglichen gestaltet werden. Eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage zum Haushaltsausgleich musste nicht verbucht werden, sondern es konnte eine geringe Zuführung zur allgemeinen Rücklage getätigt werden. Die erheblichen Mehreinnahmen bzw. Minderausgaben, dargelegt im Bericht unter Punkt 1, trugen zu diesem guten Jahresabschluss 2011 bei.

In der Haushaltsrechnung werden folgende buchmäßige Bestände ausgewiesen:

| | |
|----------------------|----------------|
| Verwaltungshaushalt: | - 133.580,36 € |
| Vermögenshaushalt: | 71.394,50 € |
| Verwahrgelder: | 1.019.969,01 € |
| Gesamtbestand: | 957.783,15 € |

Der Saldo im **Verwaltungshaushalt** setzt sich aus folgenden Kassen- und Haushaltsresten zusammen:

| Kassenreste VWH | | Haushaltsreste VWH | |
|------------------------|-------------|---------------------------|-------------|
| | Euro | | Euro |
| Einnahmen | 156.983,50 | Einnahmen | 0,00 |
| Ausgaben | 23.403,14 | Ausgaben | 0,00 |

Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen finden Sie im Rechenschaftsbericht Seite 4 – 9.

Der Saldo im **Vermögenshaushalt** setzt sich aus folgenden Kassen- und Haushaltsresten zusammen:

| Kassenreste VMH | | Haushaltsreste VMH | |
|------------------------|-----------|---------------------------|------|
| | Euro | | Euro |
| Einnahme | 22.068,85 | Einnahme | 0,00 |
| Ausgabe | 93.663,35 | Ausgabe | 0,00 |

Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen finden Sie im Rechenschaftsbericht Seite 9.-11.

Mehrausgaben sind im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt wie folgt aufgetreten:

im Verwaltungshaushalt: 57.365,22 €
davon genehmigte apl./üpl. Mittel + DK –Auflösung 11.440,07 €
Abschlussbuchung Zuf. zum VMH 2.390,92 €

im Vermögenshaushalt: 34.767,54 €
davon genehmigte apl./üpl. Mittel: 17.866,12 €
Abschlussbuchung Zuf. an d. allg. Rücklage 13.446,47 €

Nähere Erläuterungen zu den einzelnen Positionen sind im Rechenschaftsbericht unter Punkt 2.1 für den Verwaltungshaushalt und unter Punkt 2.2 für den Vermögenshaushalt dargelegt.

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung Schönberg genehmigt die vorläufige Haushaltsrechnung 2011 nebst aller Anlagen gemäß Gemeindehaushaltsverordnung und erteilt der Amtskasse sowie dem Bürgermeister für den von der Jahresrechnung abgedeckten Zeitraum die Entlastung.

Die Jahresrechnung der Stadt Schönberg für das Haushaltsjahr 2011 schließt wie folgt ab:

| | Verwaltungshaushalt EUR | Vermögenshaushalt EUR |
|---|----------------------------|--------------------------|
| Soll-Einnahmen | 4.162.105,87 | 1.026.746,39 |
| + neugebildete Haushaltseinnahmereste | 0,00 | 0,00 |
| - Abgang Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr | 0,00 | 0,01 |
| - Abgang Kasseneinnahmereste vom Vorjahr | 5.749,29 | 7.740,00 |
| Summe bereinigter Solleinnahmen | 4.156.356,58 | 1.019.006,38 |
| Soll-Ausgaben | 4.168.799,53 | 1.192.439,53 |
| Darin enthalten Überschuss nach § 39 Abs.3 Satz 2 GemHVO =13.446,47 EUR | | |
| + neugebildete Haushaltsausgabereste | 0,00 | 0,00 |
| - Abgang Haushaltsausgabereste vom Vorjahr | 13.401,60 | 173.433,25 |
| - Abgang Kassenausgabereste vom Vorjahr | -958,65 | 0,00 |
| Summe bereinigter Sol্লাusgaben | 4.156.356,58 | 1.019.006,38 |
| Soll- Fehlbetrag | 0 | 0 |

Kassenmäßiger Abschluss

| | Gesamtrechnungssoll EUR | Ist - Beträge EUR | Kassenreste EUR |
|---|----------------------------|----------------------|--------------------|
| Verwaltungshaushalt | | | |
| Einnahmen | 4.216.274,83 | 4.059.291,33 | 156.983,50 |
| Ausgaben | 4.216.274,83 | 4.192.871,69 | 23.403,14 |
| Ist- Überschuss/ Ist- Fehlbetrag | | - 133.580,36 | |
| Vermögenshaushalt | | | |
| Einnahmen | 1.761.514,05 | 1.739.445,20 | 22.068,85 |
| Ausgaben | 1.761.514,05 | 1.668.050,70 | 93.463,35 |
| Ist- Überschuss/ Ist- Fehlbetrag | | 71.394,50 | |

Für die festgestellten Haushaltsüberschreitungen

| | |
|---|-------------|
| im Verwaltungshaushalt: | 57.365,22 € |
| davon genehmigte apl./üpl. Mittel + DK –Auflösung | 11.440,07 € |
| Abschlussbuchung Zuf. zum VMH | 2.390,92 € |
| im Vermögenshaushalt: | 34.767,54 € |
| davon genehmigte apl./üpl. Mittel: | 17.866,12 € |
| Abschlussbuchung Zuf. an d. allg. Rücklage | 13.446,47 € |

wird die Notwendigkeit anerkannt.

Die Stadtvertretung Schönberg genehmigt die Haushaltsüberschreitungen in gesamter Höhe. Die Deckung erfolgt über die Mehreinnahmen bzw. Minderausgaben des Gesamthaushaltes.

Anlage:

Jahreshaushaltsrechnung 2011

H.Westphal

F.Lehmann
LVB

RECHENSCHAFTSBERICHT
zur Jahreshaushaltsrechnung 2011
der Stadt Schönberg

Die Jahreshaushaltsrechnung beinhaltet das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Verwaltungshaushaltes und des Vermögenshaushaltes sowie der Rücklagen. Die Jahreshaushaltsrechnung ist als Sollabschluss gestaltet. Sie gibt Aufschluss über die Bildung von Haushaltsresten und Kassenresten der Stadt.

1. ERFÜLLUNG DES HAUSHALTSPLANES AUF DER GRUNDLAGE DES SOLLABSCHLUSSES

| Verwaltungshaushalt (VWH) | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| | Haushaltsplan 2011 | Sollabschluss 2011 | Erläuterung |
| | in Euro | in Euro | |
| Einnahmen | 4.256.300,00 | 4.156.356,58 | <p>Primär wurden Mehreinnahmen vor allen in den Bereichen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Einkommens- und Umsatzsteuer = 120,5 T€ • Grundsteuer B 49,1 T€ • Erstattung von Betriebskosten in der Palmberghalle 9,6 T€ und der Benutzungsgebühren 10,8 T€ • Zinseinnahmen 14,5 T€ • Dividende für die Aktienanteile 4,5 T€ • Konzessionsabgabe Energie und Gas 73,1 T€ . davon im Rahmen der Rechnungsabgrenzung 2011/2012 (Endabrechnung Energie) 60,9 T€ • Säumniszuschläge, Stundungs- und Verzugszinsen 23,3 T€ <p>erzielt.</p> <p>Dementgegen stehen Mindereinnahmen vor allem bei der Gewerbesteuer 316,5 T€, sowie in dem Bereich Schullastenausgleich gesamt: 5,3 T€.</p> <p>Aufgrund des guten Einnahmeergebnisses war es möglich, komplett auf die Zuführung vom Vermögenshaushalt zu verzichten. Hieraus resultieren Mindereinnahmen in Höhe von 115.900,00 €</p> |

| | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|
| Ausgaben | 4.256.300,00 | 4.156.356,58 | <p>Die Mehrausgaben in einer Gesamthöhe von 57.365,22 € sind im Einzelnen im Rechenschaftsbericht unter Punkt 2.1 erläutert. Sie sind teilweise entstanden auf Grund der Vorgaben zur Rechnungsabgrenzung 2011/2012.</p> <p>Minderausgaben konnten in folgenden Bereichen verzeichnet werden:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Personalkosten insgesamt 8,1T€ (Grundschule/Jugendklub); • Bauliche Unterhaltung 29,6 T€ (Schulen und anderen Bereichen) • Bewirtschaftungskosten 25,6 T€ (Schulen/Palmberghalle u.a.); • Aufwendung für Vermessungskosten/ Brückengutachten/ Baumkataster/ Bauleitplanung 22,5 T€ • Schullastenausgleich 11,8 T€; • Gewerbesteuerumlage 12,9 T€ |
| | | | |
| Vermögenshaushalt (VMH) | | | |
| | Haushaltsplan 2010 | Sollabschluss 2010 | Erläuterung |
| | in Euro | in Euro | |
| | | | |

| | | | |
|-----------|--------------|--------------|--|
| Einnahmen | 3.639.000,00 | 1.019.006,38 | <p>Mehreinnahmen konnte vereinzelt bei einigen Förderinvestitionen verzeichnet werden. Dieses betraf folgende Maßnahmen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sporthalle Regionale Schule (5,3 T€) - Sanierung Kochsches Haus (94,5 T€) <p>Mindereinnahmen sind ebenfalls in einigen Investitionsmaßnahmen entstanden, hier war für das Jahr 2011 keine Förderzusage eingegangen. Es betraf vor allem die Maßnahmen:</p> <p>Ländl. Wegebau Bünsdorf Sanierung Ratzeburger Straße Gewerbegebiet Sabower Höhe</p> <p>Des Weiteren mussten Mindereinnahmen in den Bereichen Straßenausbaubeiträge 352,0 T€ und städtebauliche Sanierung (140,3 T€) verzeichnet werden.</p> <p>Auf Grund des positiven Ergebnisses des (VWH) Verwaltungshaushaltes und trotz der erheblichen Mindereinnahmen im VMH, konnte auf eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage zum Haushaltsausgleich verzichtet werden. Die Mindereinnahme beläuft sich bei dieser Haushaltsstelle 9100.3100 auf 471.800,00 € und ist auch dem Umstand geschuldet, dass eine Bildung von Haushaltsresten für das Jahr 2012 nicht zulässig ist, gemäß Erlass des Innenministeriums MV.</p> |
| | | | |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|--|
| Ausgaben | 3.639.000,00 | 1.019.006,38 | <p>Die Mehrausgaben in einer Gesamthöhe von 34.767,54 € sind im Einzelnen im Rechenschaftsbericht unter Punkt 2.2 erläutert.</p> <p>Minderausgaben sind vor allem bei einzelnen Bauvorhaben aufgetreten, welche auf Grund der fehlenden Förderzusage 2011 nicht realisiert werden konnten. Investitionsmaßnahmen welche nicht vollständig im Jahr 2011 umgesetzt wurden, dürfen nicht in Form von Haushaltsresten in Jahr 2012 übertragen werden.</p> <p>Dieses trug dazu bei, dass der Jahresabschluss sich sehr positiv darstellt und nicht nur auf die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage verzichtet werden konnte, sondern sogar eine Zuführung an die Rücklage im geringen Umfang (13.446,47 €) verbucht wurde.</p> <p>Des Weiteren sind wie bereits im VWH erwähnt Minderausgaben bei der Zuführung zum VWH 9100.9000 in Höhe des Planansatzes(115,9T€) entstanden.</p> |
|----------|--------------|--------------|--|

2. BEWERTUNG DES ISTABSCHLUSSES

Der Haushalt der Stadt Schönberg schließt für das Jahr 2011 in den Einnahmen und Ausgaben wie folgt ab:

| | Einnahmen EUR | Ausgaben EUR | Saldo EUR |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Verwaltungshaushalt | 4.059.291,33 | 4.192.871,69 | - 133.580,36 |
| Vermögenshaushalt | 1.739.445,20 | 1.668.050,70 | 71.394,50 |
| Verwahrgelder | 1.062.337,73 | 42.368,72 | 1.019.969,01 |
| Vorschüsse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Buchmäßiger Kassenbestand | 6.861.074,26 | 5.903.291,11 | 957.783,15 |

Der Saldo im **Verwaltungshaushalt** setzt sich aus folgenden Kassen- und Haushaltsresten zusammen:

| Kassenreste VWH | | Haushaltsreste VWH | |
|-----------------|------------|--------------------|------|
| | EURO | | EURO |
| Einnahmen. | 156.983,50 | Einnahmen | 0,00 |

| | | | |
|----------|-----------|----------|------|
| Ausgaben | 23.403,14 | Ausgaben | 0,00 |
|----------|-----------|----------|------|

Erläuterung Kasseneinnahmereste

| HH-stelle | Bereich | Betrag in EUR | Werthaltigkeit bestehender Forderungen |
|-----------|---|------------------|--|
| 0200.1510 | Erstattung von Rechtsanwaltsgebühren | 1.807,75 | Ratenzahlung – erledigt, bezahlt bis 04/2012 |
| 1100.1000 | Verwaltungsgebühren Sondernutzung | 888,65 | 1 Forderung 255,65 im Insolvenzverfahren angemeldet bezahlt 30.05.2012 = 322,40 € 2 Aufträge im Vollstreckungsverfahren |
| 1300.1671 | FFW Erstattung von Ausgaben | 79,94 | Endabrechnung Energie Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 2100.1670 | Grundschule Erstattung von Ausgaben | 156,00 | Endabrechnung Energie und 2 Gutschriften aufgrund von neuen Leasingverträgen Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 2100.1760 | Lernmittelzuschuss; Elternbeiträge | 30,00 | Erstattung von Kosten f. Arbeitsmittel aus 2010 |
| 2200.1670 | Regionale Schule Erstattung von Ausgaben | 5.520,54 | Endabrechnung Gas Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 2200.1760 | Lehrmittelzuschuss Elternbeiträge | 47,65 | Erstattung von Schulbüchern |
| 4600.1670 | Jugendklub Erstattung von Ausgaben | 1.748,34 | Erstattung von Kfz-Versicherung und Personalkostenerstattung Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 5600.1100 | Palmberghalle Benutzungsgebühren | 2.477,00 | beinhaltet 2 Forderungen aus 2011 |
| 5700.1670 | Schwimmbad Erstattung von Ausgaben | 5.821,33 | Erstattung von Wassergeld beglichen 03/2012 |
| 6300.1670 | Straßenwesen Erstattung von Ausgaben | 10.249,29 | 2 Endabrechnung Energie 1x Kostenerstattung Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 6300.2610 | Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen, Beitreibungsgebühren | 437,49 | Stundungszinsen für Ausbaubeiträge Ratenzahlung |
| 6800.1670 | Parkdeck Erstattung von Ausgaben | 212,71 | Endabrechnung Energie Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 6900.1100 | Benutzungsgebühren WBV | 656,68 | bezahlt bis zum 20.06.2012-350,43 € |
| 7000.1100 | Umlage zur Kleininleiterabgabe | 1.089,13 | bezahlt bis zum 20.06.2012- 246,35 |
| 7300.1100 | Marktstandgebühren | 13,35 | |
| 7300.1670 | Markt Erstattung von Ausgaben | 52,71 | Endabrechnungen Energie Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 7600.1670 | Öffentl. Toiletten Erstattung von Ausgaben | 103,75 | Endabrechnung Energie Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 8100.2200 | Konzessionsabgabe Energie | 60.860,98 | Endabrechnung 2011 Rechnungsabgrenzung 2011/2012 Bezahlt |

| | | | |
|---------------|--|-------------------|--|
| 8800.1400 | Mieten | 2.521,63 | Forderung im Zusammenhang mit Einnahmen größtenteils für die Windkraftanlagen |
| 8800.1402 | Nutzungsentgelt | 491,55 | für Garagen |
| 8800.1403 | Pacht Ackerland | - 228,32 | |
| 8800.1407 | Anteilige Jagdpacht | 13,08 | |
| 9000.0000 | Grundsteuer A | 158,50 | |
| 9000.0010 | Grundsteuer B | 25.156,65 | bezahlt bis zum 20.06.2012- 3.806,19 € größtenteils sind die Forderungen angemeldet im Insolvenzverfahren bzw. Zwangsversteigerungsverfahren |
| 9000.0030 | Gewerbesteuer nach Ertrag und Kapital | 36.521,76 | bezahlt bis zum 20.06.2012 =23.087,47 Insolvenzverfahren angemeldet:2,1T€ (Niederschlagung: 212.232,15 €) |
| 9000.0100 | Einkommenssteuer | -4.529,40 | Abrechnung IV.2011 Rechnungsabgrenzung 2011/2012 beglichen Februar. 2012 |
| 9000.0120 | Umsatzsteuer | 1.093,57 | Abrechnung IV.2011 Rechnungsabgrenzung 2011/2012 beglichen Februar. 2012 |
| 9000.0210 | Vergnügungssteuer | - 127,44 | |
| 9000.0220 | Hundesteuer | 3.168,63 | bezahlt bis zum 20.06.2012- 477,49 € Restforderungen im Mahn- und Vollstreckungsverfahren |
| 9100.2610 | Stundungs-, Verzugs- und Prozesszinsen | 490,00 | bezahlt bis zum 25.05.2011- 214,00 € Insolvenz angemeldet:226,00 (Niederschlagung: 61.663,00 €) |
| Gesamt | | 156.983,50 | |

Erläuterung Kassenausgabereste

| HH-stelle | Bereich | Betrag in EUR | Erläuterungen werthaltig bzw. davon erledigt |
|-----------|---|---------------|--|
| 0200.6550 | Gerichts- und ähnliche Kosten 3 Rechtsanwaltsgebühren | 6.071,32 | Aufbau von Verbindlichkeiten im Rahmen der Rechnungsabgrenzung zum Haushaltsjahr 2012 Zahlungen 01 – 06/2012 |
| 0200.6760 | Betriebsschutz arbeitsmedizinische Betreuung | 21,27 | |
| 1300.5412 | FFW - Reinigungskosten Abrechnung 12/2011 | 166,27 | |
| 1300.5414 | FFW – Müllentsorgung Abrechnung 10-12/2011 | 37,49 | |
| 1300.5500 | FFw –Fahrzeughaltung Tankabrechnung 12/2011 | 290,42 | |
| 1300.5708 | FFW- Kosten für Untersuchungen (G 26) | 126,00 | |
| 1300.6520 | FFW – Telefongebühren Abrechnung 12/2011 | 98,77 | Aufbau von Verbindlichkeiten im Rahmen der Rechnungsabgrenzung zum Haushaltsjahr 2012 Zahlungen 01 – 06/2012 |
| 1300.6610 | FFW – Beiträge Verpflegungskosten u.ä. (2RE) | 28,70 | |
| 1300.6720 | FFW – Kostenanteil Hydranten RE f. 2011 | 18,70 | |

| | | | |
|-----------|---|----------|---|
| 2100.4340 | Grundschule – Beiträge zur Versorgungskasse (Rückrechnung 2011) | 1,73 | Aufbau von Verbindlichkeiten im Rahmen der Rechnungsabgrenzung zum Haushaltsjahr 2012 Zahlungen 01 – 06/2012 |
| 2100.5000 | GS – bauliche Unterhaltung Reparaturrechnung | 135,84 | |
| 2100.5412 | GS –Reinigungskosten Rechnung 12/2011 | 684,44 | |
| 2100.5413 | GS-Energiekosten Endabrechnung 2011 | 113,00 | |
| 2100.5414 | GS – Müllentsorgung Abrechnung 12/2011+ Gebühren „Gelber Sack“ | 107,10 | |
| 2100.5761 | GS – Lehr- u. Unterrichtsmittel Rückzahlung Schulkostenbeitrag (2011) | 15,00 | |
| 2100.6520 | GS – Telefongebühren Abrechnung Dezember 2011 | 91,63 | |
| 2200.4340 | Regionale Schule – Beitrag zur Versorgungskasse Rückrechnung 2011 | 19,47 | |
| 2200.5000 | RS – bauliche Unterhaltung Wartungsrechnung EMA | 109,56 | |
| 2200.5401 | RS – Bewachung Kosten Aufschaltung EMA 11+12/2011 | 54,76 | |
| 2200.5412 | RS – Reinigungskosten Abr. 12/2011 | 2.359,43 | |
| 2200.5413 | RS – Energiekosten Endabrechnung 2011 | 522,90 | |
| 2200.5414 | RS – Müllentsorgung Abr. 10-12/2011 | 136,85 | |
| 2200.5760 | RS – Lernmittel Wartung Kopierer | 141,16 | |
| 2200.6520 | RS – Telefongebühren Abrechnung 12/2011 | 91,63 | |
| 2201.5412 | Schulsporthalle – Reinigung Abrechnung 12/2011 | 277,59 | |
| 2201.5414 | Schulsporthalle- Müllentsorgung, Abr.10-12/11 | 27,37 | |
| 3200.5000 | Museum – bauliche Unterhaltung Prüfung Feuerlöscher | 397,35 | |
| 4600.4340 | Jugendklub – Beiträge zur Versorgungskasse Rückrechnung 2011 | 41,43 | |
| 4600.5400 | Jugendklub – Bewirtschaftung Müllentsorgung 10-12/2011 | 8,33 | |
| 4600-5500 | Jugendklub- Fahrzeughaltung Tankabrechnung 12/2011 | 51,00 | |
| 4600.5716 | Jugendklub – Arbeitsmittel Papier/Büromaterial | 65,69 | |
| 4600-5900 | Jugendklub – Veranstaltung RE f. Sekurität | 193,85 | |
| 4600-6520 | Jugendklub – Telefonkosten Abrechnung 12/2011 | 98,77 | |

| | | | |
|------------|--|-------------|--|
| 4600.7170 | Jugendklub-Jugendarbeit Skaterbahn | 1.386,98 | |
| 4640.5000 | Kita Regebogen- bauliche Unterhaltung, rep. Dach | 683,94 | |
| 4645.7160 | WSA – Kita/Hort 3 Rechnungen | 784,32 | |
| 5600.4340 | Palmberghalle – Beiträge zur Versorgungskasse, Rückrechnung 2011 | 46,02 | |
| 5600.5411 | Palmberghalle– Energiekosten Endabrechnung 2011 | 819,37 | |
| 5600.5412 | Palmberghalle- Müllentsorgung, Abr. 10-12/11 | 27,37 | |
| 5600.5413 | Palmberghalle – Reinigung Abr. Handtücher (mehr) 2011 | 65,33 | |
| 5600.6410 | Palmberghalle – Umsatzsteuer Abr. IV/2011 | 52,44 | |
| 5600.6520 | Palmberghalle-Telefongeb. Abrechnung Dezember 2011 | 1,73 | |
| 5600.6551 | Palmberghalle- Steuerberatungskosten Abr. IV.2011 | 236,19 | |
| 5800.5000 | Grünanlagen- Unterhaltung Reinigung Minispielfeld | 203,49 | |
| 6300.5100 | Straßenwesen – Unterhaltung 6 Rechnungen | 6.302,72 | |
| 6300.5101 | Unterhaltung Straßen /Anlagen Grünflächenpflege + Bauhofsarbeiten | 7.539,01 | |
| 6300.5413 | Energiekosten Ampelanlage Endabrechnung 2011 | 46,24 | |
| 6700.5100 | Unterhaltung Straßenbeleuchtung | 71,36 | |
| 6800.5401 | Parkdeck- Bewachung 12/11 | 214,20 | |
| 7000.71300 | Umlage zur Niederschlagsbeseitigung Umlage NW 2011 - Straßenbaulastträger | 12.208,30 | |
| 7201.5115 | Bahnhofsdeponie Energieabrechnung 2011 | 9,42 | |
| 7300.5400 | Markt – Bewirtschaftung Energieabrechnung 2011 | 3,42 | |
| 7600.5412 | Öffentl Toiletten Reinigungskosten 12/2011 | 403,95 | |
| 7900.7171 | Zuschuss „Martensmann“ (Bühne) | 266,60 | |
| 7900.7172 | Weihnachtsmarkt (Bühne) | 200,00 | |
| 8800.6550 | Notargebühren (3 Verträge) | 513,52 | Aufbau von Verbindlichkeiten im Rahmen der Rechnungsabgrenzung zum Haushaltsjahr 2012 Zahlungen 01 – 06/2012 |
| 9000.8100 | Gewerbesteuerumlage Abrechnung IV/2011 | - 21.287,60 | |
| GESAMT | | 23.403,14 | |

Erläuterung Haushaltseinnahme und Haushaltsausgabereste VWH

Haushaltseinnahmereste

Gemäß der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2011 einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011 wurde zur **Bildung von Haushaltsresten** im Verwaltungshaushalt folgendes klargestellt:

„Haushaltseinnahmereste

Die Bildung von Haushaltseinnahmeresten ist im kameraleen Haushaltsrecht nicht möglich.

Haushaltsausgabereste

Im kameraleen Haushaltsrecht stand der Gemeinde unter Beachtung der rechtlichen Regelungen frei, Haushaltsausgabereste im Verwaltungshaushalt zu bilden. Im letzten Haushaltsjahr mit einer kameraleen Rechnungslegung wird die Bildung von Haushaltsresten nicht als zulässig angesehen. Gegebenenfalls vorhandene Haushaltsausgabereste sind im letzten Haushaltsjahr mit einer kameraleen Haushalts- und Rechnungslegung aufzulösen. Eine entsprechende Klarstellung vom Gesetzgeber im Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (vgl. § 14 Abs. 2 KomDoppikEG M-V).“

Abrechnung der budgetgebundene Konten für 2011

Eine Ausweisung neuer Haushaltsreste für 2012 ist nicht zulässig, s. obere Begründung.

| HH-stelle | Bereich | HHR aus Vorjahr Betrag in EUR | in Anspruch genommen EUR | in Abgang gebracht EUR |
|-----------|--|---|------------------------------------|----------------------------------|
| 1300.5200 | Geräte/Ausstattung FFW | 5.586,33 | 5.586,33 | 0,00 |
| 1300.5410 | Beheizung, Gas | 3.385,27 | 3.369,47 | 15,80 |
| 1300.5412 | Reinigung, Reinigungsmittel und -geräte | 620,91 | 620,91 | 0,00 |
| 1300.5420 | Steuern, Abgaben, Versicherung | 609,11 | 0,00 | 609,11 |
| 1300.5707 | Löschmittel und Ölbinder | 778,79 | 279,19 | 499,60 |
| 1300.5708 | Kosten für Untersuchungen | 1.285,73 | 1.285,73 | 0,00 |
| 2100.5000 | Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen – GS am Oberteich | 4.546,58 | 4.469,85 | 76,73 |
| 2100.5200 | Geräte und Ausrüstung | 1.000,95 | 1.000,95 | 0,00 |
| 2100.5210 | Vernetzung PC – Wartung IT-Anlage | 536,49 | 536,49 | 0,00 |
| 2100.5410 | Beheizung, Gas | 3.855,05 | 3.855,05 | 0,00 |
| 2100.5411 | Wasser, Abwasser | 1.683,93 | 0,00 | 1.683,93 |
| 2100.5412 | Reinigung, Reinigungsmittel | 900,96 | 900,96 | 0,00 |
| 2100.5500 | Haltung von Fahrzeugen | 687,29 | 351,12 | 336,17 |
| 2100.5620 | Aus- und Fortbildungskosten, Umschulung | 200,00 | 0,00 | 200,00 |
| 2100.5700 | Lehr- und Unterrichtsmaterial | 2.023,25 | 2.023,25 | 0,00 |
| 2100.5760 | Lernmittel Grundschule | 5.846,30 | 4.891,65 | 954,65 |
| 2100.5900 | Schulveranstaltungen | 281,24 | 281,24 | |
| 2100.6000 | Pflanzen, Saat, Dünger | 555,06 | 206,18 | 348,88 |

| | | | | |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|
| 2100.6500 | Bürobedarf, Geschäftsausgaben | 257,61 | 257,61 | 0,00 |
| 2200.5000 | Bauliche Unterhaltung Regionale Schule | 1.053,29 | 1.053,29 | 0,00 |
| 2200.5210 | Wartung IT-Anlage | 1.059,10 | 1.059,10 | 0,00 |
| 2200.5410 | Beheizung, Gas | 33.060,66 | 33.060,66 | 0,00 |
| 2200.5414 | Müllgebühren | 616,78 | 616,78 | 0,00 |
| 2200.5701 | Hauswirtschaftlicher Unterricht | 168,39 | 168,39 | 0,00 |
| 2200.5702 | Werkunterricht/ Kunsterziehung | 1.800,27 | 1.800,27 | 0,00 |
| 2200.5760 | Lernmittel | 772,30 | 772,30 | 0,00 |
| 2201.5000 | Bauliche Unterhaltung | 6.363,57 | 0,00 | 6.363,57 |
| 2201.5200 | Geräte und Ausstattung | 127,35 | 127,35 | 0,00 |
| 2201.5400 | Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 400,00 | 400,00 | 0,00 |
| 2201.5410 | Beheizung, Gas | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| 2201.5411 | Wasser, Abwasser | 579,90 | 0,00 | 579,90 |
| 2201.5412 | Reinigung, Reinigungsmittel u. -geräte | 1.721,59 | 1.721,59 | 0,00 |
| 2201.5420 | Versicherungsbeiträge | 1.403,64 | 0,00 | 1.403,64 |
| 4600.5200 | Geräte und Ausstattung | 411,49 | 411,49 | 0,00 |
| 4600.5400 | Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen | 639,00 | 639,00 | 0,00 |
| 4600.5900 | Veranstaltungen | 579,91 | 250,29 | 329,62 |
| GESAMT | | 86.898,09 | 73.496,49 | 13.401,60 |

BESTAND- Verwaltungshaushalt

Ist – Fehlbetrag

133.580,36 EUR

=====

Der Saldo im **Vermögenshaushalt** setzt sich aus folgenden Kassen- und Haushaltsresten zusammen:

| Kassenreste VMH | | Haushaltsreste VMH | |
|-----------------|-----------|--------------------|------|
| | EURO | | EURO |
| Einnahme | 22.068,85 | Einnahme | 0,00 |
| Ausgabe | 93.663,35 | Ausgabe | 0,00 |

Erläuterung Kasseneinnahmereste

| HH-stelle | Bereich | Betrag in EUR | Werthaltigkeit bestehender Forderungen |
|-----------|---------|------------------|---|
|-----------|---------|------------------|---|

| | | | |
|----------------|--|------------------|---|
| 6300.3500 | Ausbaubeiträge | 17.934,91 | Forderungen im Mahn- und Vollstreckungsverfahren ältere Forderungen, teilweise Ratenzahlungen, Stundungen vereinbart, Zahlungen bisher 720,00€ (Stand 20.06.2011) |
| 7000.3501 | Ausbaubeitrag Regenentwässerung und Straßenoberflächen | 4.103,94 | Ratenzahlungsvereinbarungen |
| 8800.3400 | Erlöse aus Grundstücksverkäufe | 30,00 | Ratenzahlungsvereinbarung |
| GESAMT: | | 22.068,85 | |

Erläuterung Kassenausgabereste

| HH-stelle | Bereich | Betrag in EUR | Begründung |
|----------------------|---|------------------|---|
| 5800.9500 | Ausgleichsmaßnahme Umwandlung Park | 6.447,70 | Abschlagsrechnung Aufforstung Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 6300.9500 | Neubau Geh-/Radweg Dassower Str. einschl. Beleuchtung | 53.074,18 | 2. Abschlagsrechnung Rechnungsabgrenzung 2011/2012 |
| 6300.9400 Maßn: 11 | Straßenbau - Speckturm | 23.796,76 | Schlussrechnung Rechnungsabgrenzung |
| 6700.9400 | Straßenbeleuchtung Malzow | 8.412,06 | 2. Abschlagsrechnung Rechnungsabgrenzung |
| 8800.9400+ 8800.9401 | Kochsches Haus Umbau/Sanierung | 800,48 932,17 | Energieabrechnungen Baustrom SR Gerüstbau |
| GESAMT | | 93.463,35 | |

Gemäß der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 08. Dezember 2011 einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011 wurde zur **Bildung von Haushaltsresten** im Vermögenshaushalt folgendes klargestellt:

„Haushaltseinnahmereste

Im letzten Haushaltsjahr mit einem kameralen Haushalts- und Rechnungswesen sind im Vermögenshaushalt Haushaltseinnahmereste nur für veranschlagte Kreditermächtigungen zu bilden, soweit dies erforderlich ist, um den Haushaltsausgleich im Vermögenshaushalt herzustellen.

Haushaltsausgabereste

Im kameralen Haushaltsrecht stand der Gemeinde – unter Beachtung der rechtlichen Regelungen frei, Haushaltsausgabereste im Vermögenshaushalt zu bilden. Im letzten Haushaltsjahr mit einer kameralen Rechnungslegung wird die Bildung von Haushaltsresten **nicht** als zulässig angesehen. Eine entsprechende Klarstellung vom Gesetzgeber im Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (vgl. § 14 Abs. 2 KomDoppikEG M-V).“

Erläuterung Haushaltseinnahmereste Vorjahr

| HH-stelle | Bereich | HHR aus Vorjahren EUR | in Anspruch genommen EUR | in Abgang gebracht EUR |
|-----------|---------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
|-----------|---------|-----------------------|--------------------------|------------------------|

| | | | | |
|-----------|---------------------------------|-----------|-----------|------|
| 2201.3610 | Zuweisung Konjunkturpaket II | 34.400,71 | 34.400,70 | 0,01 |
|-----------|---------------------------------|-----------|-----------|------|

Erläuterung Haushaltsausgabereste Vorjahr

| HH-stelle | Bereich | HHR aus Vorjahren EUR | In Anspruch genommen EUR | In Abgang gebracht EUR |
|------------------------|--|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 1300.9350 | Erwerb von beweglichen Vermögen | 2.800,00 | 2.750,01 | 49,99 |
| 1300.9400 | Baukosten Löschwasserversorgung | 63.909,85 | 63.909,85 | 0,00 |
| 2100.9350 | Erwerb von beweglichen Vermögen | 30.810,30 | 24.459,26 | 6.351,04 |
| 2100.9500 | Baumaßnahmen Grundschule | 9.155,64 | 1.053,27 | 8.102,37 |
| 2200.9350 | Erwerb von beweglichen Vermögen | 4.642,23 | 4.642,23 | 0,00 |
| 2201.9400 | Baumaßnahmen Sporthalle | 14.683,31 | 0,00 | 14.683,31 |
| 3200.9400 | Baukosten | 67.323,92 | 14.121,90 | 53.202,02 |
| 5600.9350 | Erwerb von beweglichen Vermögen | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 5600.9400 | Werklohn Palmberghalle | 15.661,05 | 0,00 | 15.661,05 |
| 5600.9402 | Baumaßnahmen Schulsportanlagen | 13.251,35 | 4.176,04 | 9.075,31 |
| 6300.9400 Maßn. 005 | Baumaßnahmen Erschließung Bahnhofsstraße | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00 |
| 6300.9400 Maßn.008 | Baumaßnahmen ländlicher Wegebau | 8.000,00 | 1.696,82 | 6.303,18 |
| 6300.9400 Maßn.009 | Baumaßnahmen Dorfplatz Retelsdorf | 15.087,13 | 2.949,17 | 12.137,96 |
| 6300.9400 Maßn.011 | Baumaßnahmen Speckturn | 102.964,32 | 72.097,30 | 30.867,02 |
| 8800.9401 | Umbau/Sanierung Koch'sches Haus – Vorderhaus | 378.328,46 | 378.328,46 | 0,00 |
| Gesamt: | | 743.617,56 | 570.184,31 | 173.433,25 |

Gesamt Vermögenshaushalt

IST- Überschuss

71.394,50 EUR

=====

2.1 ABRECHNUNG DES VERWALTUNGSHAUSHALTES (VWH) 2011

| | |
|---------------|------------|
| | in Euro |
| Mehreinnahmen | 365.769,95 |

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Mindereinnahmen | - 459.964,08 |
| Abgang KER a Vj. | 5.749,29 |
| | |
| Mehrausgaben | 57.365,22 |
| Minderausgaben | - 144.865,69 |
| Abgang KAR a. Vj. | - 958,65 |
| Abgang HAR a. Vj | 13.401,60 |
| | |
| Differenz | |
| Mehreinnahmen ./. Mehrausgaben | 308.404,73 |
| Mindereinnahmen ./. Minderausgaben | -315.098,39 |
| Abgang Kassenreste/ Haushaltsreste | 6.693,66 |
| Ergebnis | 0 |

Mehrausgaben – nach Auflösung der Deckungskreise - werden wie folgt begründet:

| HH-stelle | Bereich | Betrag in EUR | Erläuterung |
|---------------|---|------------------|---|
| 0200.6550 | Gerichts- und ähnliche Kosten | 6.137,50 | Rechtsanwaltsgebühren div. Verfahren Planansatz 6,0 T€ + Beschluss üpl. Mittel: 1,5 T€ + DK-Auflösung 1,8T€ Gesamtausgaben: 15.529,68 € |
| 4645.7170 | WSA Tagesmütter | 1.797,42 | Planansatz 40.000,00 € DK Auflösung 2.002,58 € Soll- Ausgaben: 43.800,00 € |
| 5900.5110 | Karpfenteichanlage Unterhaltung Wege | 415,98 | Plan 1,0 T€ / Soll 1.415,98 € |
| 7000.7130 | Umlage zur Niederschlagsbeseitigung | 9.180,74 | Rechnungsabgrenzung zu 2012 Verbindlichkeit –Umlagebescheid für das Jahr 2011 für das Niederschlagswasser Straßenbaulastträger |
| 7300.5100 | Markt – Unterhaltung | 1.579,41 | Planansatz 200,00 € Soll-Ausgabe: 1.779,41 € |
| 7300.5400 | Markt – Bewirtschaftungskosten | 941,65 | Planansatz 1.500,00 € Soll-Ausgabe: 2.441,65 € Energieabrechnungen |
| 7500.5114 | Ehrenfriedhof- Unterhaltung | 247,57 | Plan 1,5 T€ /Soll 1.747,57 € Rabattenpflege |
| 7900.7171 | Zuschuss Martensmann | 422,60 | Plan: 1,5 T€ / Soll: 1.922,60 € |
| 7900.7172 | Weihnachtsmarkt | 637,32 | Plan: 1,5 T€ / Soll. 2.137,32 € |
| 9000.8321 | Amtsumlage | 17.077,04 | Mit Beschluss des Amtsausschusses zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2011 wurde die prozentuale Amtsumlage von bisher 12,89 % auf 13,46 % erhöht, Grundlage war die Änderung der Umlagegrundlage |
| 9100.8450 | Gewerbesteuer Zinsabgänge | 5.097,00 | Plan: 1,1 T€ / Soll: 6.197,00 € |
| 9100.8600 | Zuführung zum Vermögenshaushalt | 2.390,92 | Abschlussbuchung zur Jahresrechnung 2011 |
| Gesamt | | 45.925,15 | |

| | bereits genehmigte Haushaltsüberschreitungen apl. / üpl. Mittel | | |
|----------------|--|------------------|---|
| 0200.6550 | Gerichts- und ähnl. Kosten | 1.500,00 | Beschluss des Hauptausschusses vom 19.07.11 über 1.500,00 € |
| 2200.6770 | Regionale Schule Schulsozialarbeiter | 5.891,50 | Beschluss des Hauptausschusses vom 18.04.2011 (6.780,00€)– teilweise Übernahme der Kosten |
| Gesamt | apl./ üpl. Mittel | 7.391,50 | |
| | | | |
| | Auflösung DK Zweckgeb. Einnahmen | | |
| 4600.7170 | Jugendarbeit Skaterbahn | 1.386,98 | Gegenkonto 4600.1100 (Spenden) |
| 7900.7170 | Stadtfest | 2.661,59 | Gegenkonto 7900.1761 (Spenden) |
| Gesamt | | 4.048,57 | |
| | | | |
| GESAMT: | Ausgaben VWH: | 57.365,22 | |

Eine **Budgetabrechnung zur Jahresrechnung 2011** erfolgt nicht, da eine Übertragung ins Folgejahr 2012 unzulässig ist. Die Verwendung der Mittel aus dem Vorjahr sind bereits auf Seite 8 -9 dargelegt.

2.2 ABRECHNUNG DES VERMÖGENSHAUSHALTES (VMH) 2011

| | in Euro |
|---------------------------------------|------------------|
| Mehreinnahmen | 128.739,02 |
| Mindereinnahmen | - 2.740.992,63 |
| Abgang KER a. Vj. | 7.740,00 |
| Abgang HER a. Vj. | 0,01 |
| | |
| Mehrausgaben | 34.767,54 |
| Minderausgaben | - 2.481.327,91 |
| Abgang HAR a. Vj. | 173.433,25 |
| | |
| Differenz | |
| Mehreinnahmen ./. Mehrausgaben | 93.971,48 |
| Mindereinnahmen ./. Minderausgaben | - 259.664,72 |
| Abgang KER+HER ./. Abgang KAR+HAR | 165.693,24 |
| Ergebnis | 0 |

Mehrausgaben werden folgendermaßen begründet:

| HH-stelle | Bereich | Betrag in EUR | Erläuterung |
|-----------|---|------------------|---|
| 5800.9400 | Grünanlagen- Ausgleichsmaßnahmen Parkumwandlung | 1.206,20 | Erstaufforstung 2. AR Planansatz 12,0 T€ |
| 6140.9320 | Umlegeverfahren Fritz-Buddin-Ring | 132,13 | Planansatz 5,0 T€ |

| | | | |
|---------------|--|------------------|---|
| 8800.9320 | Baukosten Kochsches Haus | 2.116,62 | Baustromabrechnung; SR Architektenleistung |
| | Zwischensumme | 3.454,95 | |
| | bereits genehmigte Haushaltsüberschreitungen apl. / üpl. Mittel | | |
| 1300.9400 | Baukosten Löschwasserversorgung | 1.025,35 | Beschluss Hauptausschuss vom 13.09.2011 - üpl. Mittel |
| 2200.9350 | Regionale Schule, Erwerb von beweglichen Vermögen | 13.480,30 | Beschluss der Stadtvertretung vom 30.06.2011 (14.165,76 €) für IT-Technik |
| 6700.9400 | Straßenbeleuchtung Malzow | 3.360,47 | Beschluss der Stadtvertretung vom 15.09.2011(11.000,00 €) |
| | Zwischensumme | 17.866,12 | |
| 9100.9100 | Zuführung an die allgemeine Rücklage | 13.446,47 | Abschlussbuchung zur JR 2011 |
| GESAMT | | 34.767,54 | |

Die Bildung von neuen Haushaltsresten für das Jahr 2012 ist unzulässig. Eine Abrechnung der Haushaltsreste aus dem Vorjahr erfolgt bereits auf Seite 11.

2.3 Zuschüsse und Erstattungen

Die Stadt Schönberg erhielt finanzielle Zuschüsse und Erstattungen

im **VERWALTUNGSHAUSHALT** für:

| HH-stelle | Bereich | Betrag in EUR | Erläuterung Verwendungsnachweis |
|---------------|---|---------------------|---|
| 2100.1630 | Schulkostenbeiträge/ | 49.687,44 | Grundschule |
| 2200.1630 | Schullastenausgleich | 162.769,20 | Regionalschule |
| 4600.1710 | Zuweisung Land | 17.252,00 | Jugendklub |
| 4600.1720 | Zuweisung Kreis | 3.850,00 | Jugendklub |
| 4600.1721 | Zuweisung Kreis für Sachkosten/Veranstaltungen | 100,00 | Jugendklub |
| 5600.1620 | Erstattung Landkreis | 67.601,89 | Betriebskostenanteil für die Nutzung der Palmberghalle |
| 7500.1610 | Erstattung Land | 2.673,76 | Pflege Kriegsgräber |
| 9000.0410 | Allgemeine Schlüsselzuweisung | 723.418,76 | |
| 9000.0611 | Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben | 340.310,87 | § 10 e FAG |
| Gesamt | | 1.367.663,92 | |

Im **VERMÖGENSHAUSHALT** für:

| HH-stelle | Bereich | Betrag in EUR | Erläuterung/Verwendungsnachweis |
|-----------|----------------------------------|------------------|---|
| 2201.3611 | Zuweisungen für Investitionen | 5.285,00 | Schulsporthalle Konjunkturpaket II ohne. HHR aus 2011 |
| 6150.3610 | Zuweisung des Landes / Bundes | 137.700,00 | Stadtsanierung |
| 8800.3610 | Zuweisung Land - | 294.458,68 | Kochsches Haus |
| 9000.3611 | Schlüsselzuweisung | 30.142,44 | 4 % der Gesamtschlüsselzuweisung |

| | | | |
|---------------|---|-------------------|------------------|
| | invest. Anteil | | |
| 9100.3610 | Zuweisung für übergemeindliche Aufgaben | 341.886,72 | Gemäß § 10 e FAG |
| Gesamt | | 809.472,84 | |

2.4 RÜCKLAGEN

Die Jahresbilanz zeichnet sich durch hohe Mehreinnahmen bzw. Minderausgaben im Verwaltungshaushalt aus. Der Ausgleich im Verwaltungshaushalt konnte ohne Zuführung vom Verwaltungshaushalt erreicht werden. Auch im Vermögenshaushalt wurden einzelne Mehreinnahmen erzielt. Keine Bildung von Haushaltsresten für das Jahr 2012 wirkte sich ebenfalls positiv auf den Gesamtabchluss aus. All diese Umstände führte letztendlich dazu, dass keine Rücklagenentnahme zum Haushaltsausgleich erforderlich war, sondern noch ein kleiner Betrag der allgemeinen Rücklage zugeführt werden konnte.

Der Bestand der allgemeinen Rücklage belief sich zum 01.01.2011 auf 997.277,80 € und wurde mit dem Jahresabschluss, um 13.446,47 €, auf nunmehr 1.010.724,27 € erhöht.

Die Übersicht über die Rücklagen ist der Jahresrechnung gemäß § 41 GemHVO separat beigelegt.

2.5 AUFGLIEDERUNG EINZELNER POSITIONEN

| Berechnungsgrundlagen | | Einwohner / Euro | | |
|---|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|
| Einwohnerzahl zum 30.06.2011 | | 4.404 | | |
| Gesamtausgaben Verwaltungshaushalt | | 4.156.356,58 | | |
| Ausgaben je Einwohner | | 943,77 | | |
| Gesamtausgaben Vermögenshaushalt | | 1.019.006,38 | | |
| Ausgaben je Einwohner | | 321,38 | | |
| Bereiche | Ausgaben gesamt – EUR | pro Einwohner pro Jahr - EUR | prozentual VWH | zum |
| Gemeindeorgane | 30.139,40 | 6,84 | | 0,73 |
| Feuerwehr | 87.471,97 | 19,86 | | 2,10 |
| Grundschule „Am Oberteich“ | 90.568,89 | 20,57 | | 2,18 |
| Regionale Schule/Realschule | 649.411,59 | 147,46 | | 15,62 |
| Schulsporthalle Regionale Schule | 23.823,85 | 5,41 | | 0,57 |
| Museen, Theater, Volksbildung, Bibliothek | 59.057,18 | 13,41 | | 1,42 |
| Jugendklub und Jugendtreffen | 57.347,51 | 13,02 | | 1,38 |
| Kinderbetreuung, Kita/Hort/Tagespflege | 381.797,42 | 86,70 | | 9,19 |
| eigene Sportstätten Palmberghalle | 177.600,00 | 40,33 | | 4,27 |
| Straßenwesen incl. Grünflächen, Winterdienst und Bauhof | 312.113,28 | 70,87 | | 7,51 |
| Straßenbeleuchtung | 70.078,60 | 15,91 | | 1,69 |

| | | | |
|--|--------------|--------|-------|
| Grundvermögen | 15.355,92 | 3,49 | 0,37 |
| Kreisumlage | 1.209.127,52 | 274,55 | 29,09 |
| Amtsumlage | 405.149,52 | 91,99 | 9,75 |
| Gewerbesteuerumlage | 117.110,24 | 26,59 | 2,82 |
| Zuführung zum VMH | 156.190,92 | 35,47 | 3,76 |
| Davon Pflichtzuführung – Tilgung Kredite | 153.566,90 | 34,87 | 3,69 |
| Zinszahlungen | 118.293,00 | 26,86 | 2,85 |

Ausgaben Gastschulbeiträge sowie Kindertagesstättenplätze

| Schulart | Anzahl am Stichtag 01.10.2007 Grundlage zur Schulkosten- berechnung 2008 | Anzahl am Stichtag 01.10.2008 Grundlage zur Schulkosten- berechnung 2009 | Anzahl am Stichtag 01.10.2009 Grundlage zur Schulkosten- berechnung 2010 | Anzahl am Stichtag 01.10.2010 Grundlage zur Schulkosten- berechnung 2011 |
|--|--|--|--|--|
| Grundschule „Am Oberteich“ | 156 | 130 | 100 | 100 |
| Regionale Schule mit Grundschule | 250 RS 82 GS | 244 RS 82 GS | 252 RS 87 GS | 252 RS 85 GS |
| Evangelische Schule | 11 | 15 | 20 | 20 |
| Schulen in Lübeck | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schulen in Grevesmühlen | 2 | 6 | 5 | 3 |
| Schule in Gadebusch | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Schule in Lüdersdorf | 0 | 1 | 1 | 1 |

Schulkostenbeiträge 2011

| | |
|--------------|-----------------------------|
| Diakonie | 27.073,80 EUR |
| Grevesmühlen | 3.000,00 EUR |
| Lüdersdorf | 1.431,88 EUR |
| Amt Rehna | 2.633,28 EUR (f. 2008/2009) |

Schulumlage

| Gemeinde | Anzahl der Grundschüler | Anzahl der Regionalschüler | Schulkosten in Euro pro Kind: 1.713,36 € |
|---------------|----------------------------|-------------------------------|---|
| Rehna | 3 | 5 | 13.706,88 |
| Grieben | 2 | 7 | 15.420,24 |
| Lockwisch | 7 | 10 | 29.127,12 |
| Lüdersdorf | 2 | 3 | 8.566,80 |
| Groß Siemz | 2 | 8 | 17.133,60 |
| Menzendorf | 1 | 14 | 25.700,40 |
| Niendorf | 4 | 14 | 30.840,48 |
| Roduchelstorf | 1 | 13 | 23.987,04 |

| | | | |
|------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Papenhusen | 1 | 7 | 13.706,88 |
| Amt Grevesmühlen | 1 | 2 | 5.140,08 |
| Dassow | 4 | 3 | 11.993,52 |
| Selmsdorf | 1 | 9 | 17.133,60 |
| Gesamt | 29 | 95 | Gesamt: 124 Kinder |
| | 49.687,44 € | 162.769,20 € | 212.456,64 € |

Kostenrechende Einrichtungen werden in der Stadt Schönberg nicht geführt.
Den Bereich Kindertagesstätten ist an verschiedene freie Träger übergeben.
Ab 01.01.2005 ist eine Neuregelung des Kindertagesstättengesetzes eingetreten.
Die Gesamtplatzkosten sowie den verbleibenden Anteil Wohnsitzgemeinde/Eltern werden jährlich mit dem Landkreis neu verhandelt und beinhalten damit den Zuschuss von Land und Kreis.

Für den verbleibenden Anteil an den Gesamtkosten eines Kindertagesstättenplatzes pro Monat, nach Abzug der Landes- und Kreismittel, besteht die Möglichkeit der Teilung je zur Hälfte zwischen der Wohnsitzgemeinde und dem Sorgeberechtigten. Die Wohnsitzgemeinde hat aber generell 50 % des verbleibenden Anteils an den Gesamtkosten für den Kindertagesstättenplatz pro Monat zu entrichten.

Zuschuss der Stadt zur Kinderbetreuung:

| Art der Einrichtung | Soll 31.12.2008 EUR | Soll 31.12.2009 EUR | Soll 31.12.2010 EUR | Soll 31.12.2011 EUR |
|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Kita und Hort | 310.141,03 | 324.003,67 | 335.807,84 | 337.997,42 |
| Tagespflege | 39.706,00 | 36.248,00 | 36.028,60 | 43.800,00 |
| GESAMT: | 349.847,03 | 360.251,67 | 371.836,44 | 381.797,42 |

Kindertagesstätten in Schönberg

Haus des Kindes

| | | | |
|--------------|----------|-----------|--------------|
| Kindergarten | ganztags | 30 Kinder | mtl.133,57 € |
| | teilzeit | 20 Kinder | mtl.102,94 € |
| | halbtags | 0 Kinder | mtl. 77,12 € |

Regenbogen

| | | | |
|--------------|----------|-----------|--------------|
| Krippe | ganztags | 20 Kinder | mtl.218,51 € |
| | teilzeit | 7 Kinder | mtl.155,13 € |
| | halbtags | 0 Kinder | mtl.124,19 € |
| Kindergarten | ganztags | 11 Kinder | mtl.124,91 € |
| | teilzeit | 10 Kinder | mtl. 95,66 € |
| | halbtags | 0 Kinder | mtl. 82,03 € |

Am Oberteich – Kinderhaus

| | | | |
|--------------|----------|-----------|--------------|
| Kindergarten | ganztags | 20 Kinder | mtl.120,96 € |
| | teilzeit | 21 Kinder | mtl. 88,93 € |
| | halbtags | 0 Kind | mtl. 73,91 € |
| Hort | ganztags | 31 Kinder | mtl. 77,16 € |
| | teilzeit | 30 Kinder | mtl. 52,98 € |

| | | | | |
|---|----------|-----------|---------------|--|
| <u>Kita Rehna – Jugendhilfezentrum Rehna e. V.</u> | | | | |
| Krippe | ganztags | 1 Kind | mtl.236,54 € | |
| <u>Kita Selmsdorf – Jugendhilfezentrum Rehna e. V.</u> | | | | |
| Krippe | ganztags | 2 Kinder | mtl.276,70 € | |
| | teilzeit | 1 Kind | mtl.193,87 € | |
| Kindergarten | ganztags | 1 Kind | mtl.136,00 € | |
| <u>Diakonie – „Kirchenmäuse“</u> | | | | |
| Krippe | ganztags | 4 Kinder | mtl.256,13 € | |
| | teilzeit | 5 Kinder | mtl.187,72 € | |
| | halbtags | 0 Kinder | mtl.154,27 € | |
| Kindergarten | ganztags | 14 Kinder | mtl.164,56 € | |
| | teilzeit | 8 Kinder | mtl.134,15 € | |
| | halbtags | 0 Kinder | mtl.119,94 € | |
| <u>Kita „Kleine Landschlüpfen“ in Niendorf</u> | | | | |
| Krippe | halbtags | 1 Kind | mtl.138,83 € | |
| Kindergarten | ganztags | 0 Kind | mtl.116,29 € | |
| | halbtags | 1 Kind | mtl. 77,28 € | |
| <u>Kita „Zwergenstübchen“ in Menzendorf</u> | | | | |
| Kindergarten | ganztags | 1 Kind | mtl.107,29 € | |
| Kindergarten | eilzeit | 1 Kind | mtl. 83,89 € | |
| <u>Kindergarten „Lustgarten“ in Grevesmühlen (nur für I/2011)</u> | | | | |
| Hort | teilzeit | 2 Kind | mtl. 78,59 € | |
| <u>Waldkindergarten Selmsdorf , Eschegarten e. V:</u> | | | | |
| Kindergarten | teilzeit | 1 Kind | mtl.105,42 € | |
| <u>Tagespflege</u> | | | | |
| Krippe | ganztags | 16 Kinder | mtl. 168,00 € | |
| | teilzeit | 21 Kinder | mtl. 101,00 € | |
| Kindergarten | ganztags | 0 Kinder | mtl. 136,00 € | |
| Kindergarten | teilzeit | 0 Kinder | mtl. 82,00 € | |
| Hort | ganztags | 0 Kinder | mtl. 95,00 € | |
| Hort | teilzeit | 0 Kinder | mtl. 47,00 € | |

2.6 EINLAGEN UND KREDITE

Die Stadt Schönberg beanspruchte im Haushaltsjahr 2011 keinen Kassenkredit über den Amtshaushalt.

Einlagen bei Geldinstituten bestanden per 31.12.2010 nicht.

Zinsen über den Amtshaushalt für den kassenmäßigen Buchbestand wurden in Höhe von 19.538,79 € erzielt.

Die Stadt Schönberg hat von E.ON e.dis 71.917 Aktienanteile übertragen bekommen. Diese Aktien besitzen einen Bilanzwert von 215.751,00 € (pro Aktie 3,00 €).

Ferner ist die Stadt Schönberg Alleineigentümer der Grundstücksgesellschaft Stadt Schönberg mbH. Das Stammkapital beträgt 25.564,59 €.

Verbindlichkeiten aus Bürgerschaften, Gewährverträgen und Patronatserklärungen bestehen wie folgt zu Lasten der Stadt:

1.

Zu Gunsten der Grundstücksgesellschaft Stadt Schönberg mbH in Höhe von
1.456.726,11 EUR für Altschulden im kommunalen Wohnungsbau.

2.

Zu Gunsten der Grundstücksgesellschaft Stadt Schönberg mbH in Höhe von DM
4.771.100,00 (EUR 2.439.424.70) für die Modernisierung von 162 Wohnungen.

Schulden bestanden im Berichtsjahr, wie folgt:

| Kreditinstitut | Bemerkungen | Zinsen 2011 | Tilgung 2011 |
|--|--|--------------------|--|
| Investitionsbank Schleswig- Holstein | Gesamtkreditbetrag 1.850.876,60 €, Zinssatz: 4,705 %, Zinsbindung bis 30.09.2008, ehemals NLB Umschuldungsbetrag: 1.528.012,77 € Zinssatz: 4,81 % Zinsbindung bis 30.09.2018 Restverbindlichkeit zum 31.12.2011: 1.428.213,94 € | 70.708,83 | 34.891,17 |
| DKB | Gesamtkreditbetrag 76.710,84 €, Zinssatz 5,85 % Zinsbindung: 30.09.2012 Restschuld zum 31.12.2011: 3.834,68 € | 411,27 | 5.112,92 € |
| LFI Gerätehaus FFW Schönberg | Kredithöhe: 857.436,48 €, Zinssatz: 3,3 % + 0,25 % Nebenleistung bis 31.12.2008 ab 01.01.2009 = 3,25 % Zinsen nebst 0,25 % Nebenleistung. ab 01.01.2010 = 2,40 + 0,25 % ab 01.01.2012 = 1,55 + 0,25 % ab 01.01.2014 = 2,40 + 0,25 % Restschuld zum 31.12.2011: 336.821,22 € | 9.006,69 | 51.164,62 (Nebenleistungen 938,19 €) |
| DKB – Sporthalle | Ursprungskapital: 1.137.000,00 €, Zinssatz: bis 30.09.06=1,20 %, bis 30.09.07 = 2,20 %, bis 30.09.2024 = 4,60 %, Restschuld zum 31.12.2011 = 798.970,00 | 38.166,21 | 61.460,00 |
| Gesamt | 2.567.839,84 Euro Kreditverbindlichkeiten- gesamt | 118.293,00 | 152.628,71 + (938,19 NL) |

Verschuldung gesamt aus Kreditverträgen

| Stand 31.12.2007 | Stand 31.12.2008 | Stand 31.12.2009 | Stand 31.12.2010 | Stand 31.12.2011 |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3.460.797 € | 3.016.421,47 € | 2.870.091,56 € | 2.720.468,55 € | 2.567.839,84 € |
| Pro Einwohner: (4.462) | Pro Einwohner: (4.422) | Pro Einwohner (4419) | Pro Einwohner (4378) | Pro Einwohner (4404) |
| Stand | Stand | Stand | Stand | Stand |

| | | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 31.12.2005 | 31.12.2007 | 31.12.08 | 31.12.09 | 30.06.11 |
| 775,62 € | 682,13 € | 649,49 € | 621,40 € | 583,07 |
| Verschuldung gesamt aus Leasingverträgen in Euro | | | | |
| 4.191.047,07 | 3.989.066,16 | 3.778.365,38 | 3.558.568,25 | 3.329.282,07 |
| Pro Einwohner: 939,28 € | Pro Einwohner: 902,50 € | Pro Einwohner: 855,03 € | Pro Einwohner: 812,83 € | Pro Einwohner: 755,97 € |

Die Stadt Schönberg als Leasingnehmer für das Objekt Regionalschule Schönberg führt ein Mieterdarlehenskonto bei dem Leasinggeber – Reeder & Co. Objekt Schönberg KG.
Die Entwicklung des Mieterdarlehens der letzten Jahre beläuft sich wie folgt:

| Stand 31.12.2006 in EUR | Stand 31.12.2007 in EUR | Stand 31.12.2008 in EUR | Stand 31.12.2009 in EUR | Stand 31.12.2010 in EUR | Stand 31.12.2011 in EUR |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1.153.828,92 | 1.267.867,52 | 1.374.488,92 | 1.444.024,61 | 1.513.560,31 | 1.583.096,01 |

Die Stadt Schönberg als Leasingnehmer für das Objekt Regionalschule Schönberg führt weiterhin ein Darlehenskonto bei dem Leasinggeber – Reeder & Co. Objekt Schönberg KG.
Die Entwicklung dieses Darlehens der letzten Jahre beläuft sich wie folgt:

| Stand 31.12.2006 in EUR | Stand 31.12.2007 in EUR | Stand 31.12.2008 in EUR | Stand 31.12.2009 in EUR | Stand 31.12.2010 in EUR | Stand 31.12.2011 in EUR |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 847.9280,29 | 804.252,01 | 756.616,34 | 698.243,37 | 636.300,63 | 570.569,82 |

Die Stadt Schönberg hat Forderungen gegenüber Dritte im Rahmen von Darlehensgewährung.

Kreditgeber: Stadt Schönberg

| Kreditnehmer | Bemerkungen | Zinsen 2011 | Tilgung 2011 |
|---|--|-------------------------------------|---|
| Volkssolidarität Kreisverband Gadebusch/Grevesmühl en e.V. | Kreditbetrag: 17.383,92 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 14 Wohnungen („betreutes Wohnen“), Stand 31.12.2011 16.167,04 € | zinsfreies Kommunal- darlehen | nach Ablauf des 5. Jahres nach Bezugsfertigkeit, 1,0 % jährlich, mithin 173,84 € seit September 2005 |
| --“-- | Kreditbetrag: 17.383,92 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 15 Genossenschaftswohnung en („betreutes Wohnen“), Stand 31.12.2011 16.340,88 € | --“-- | Tilgungsbeginn nach Ablauf des 5. Jahres nach Bezugsfertigkeit, 1,0 % jährlich, mithin 173,84 € seit Mai 2006 |
| Lübecker gemeinnütziger Bauverein e.G., Lübeck | Kreditbetrag: 40.852,22 € zur Mitfinanzierung der Erstellung von 24 Genossenschaftswohnung en Stand 31.12.2011 37.584,06 € | --“-- | Tilgungsbeginn nach Ablauf des 5. Jahres nach Bezugsfertigkeit, 1,0 % jährlich, mithin 408,52 € seit 2004 |

Die Schulden- und Vermögensübersicht ist dem Rechenschaftsbericht gesondert als Bestandteil beigelegt.

3. Die Prüfung der Ergebnisse der Jahresrechnung ergibt eine Übereinstimmung nach folgender Grundformel:

VERWALTUNGSHAUSHALT

| | |
|------------------|----------------|
| Ist – Überschuss | 0,00 EUR |
| | |
| +Einnahmerest | 156.983,50 EUR |
| | |
| + Sollfehlbetrag | 0,00 EUR |
| | |
| Gesamt: | 156.983,50 EUR |
| | |
| Ist - Fehlbetrag | 133.580,36 EUR |
| | |
| + Ausgabereist | 23.403,14 EUR |
| | |
| Gesamt | 156.983,50 EUR |

VERMÖGENSHAUSHALT

| | |
|------------------|---------------|
| Ist – Überschuss | 71.394,50 EUR |
| | |
| +Einnahmerest | 22.068,85 EUR |
| | |
| + Sollfehlbetrag | 0,00 EUR |
| | |
| Gesamt: | 93.463,35 EUR |
| | |
| Ist – Fehlbetrag | 0,00 EUR |
| | |
| + Ausgabereist | 93.463,35 EUR |
| | |
| Gesamt | 93.463,35 EUR |

4. **ABRECHNUNG VERWAHRGELDER UND VORSCHÜSSE**

Vorschussfelder bestehen nicht.

Verwahrgelder bestehen in einer Höhe von 1.019.969,01 € und setzen sich wie folgt, zusammen:

| Bereich | Bestand 01.01.2011 in Euro | Einnahmen in Euro | Ausgaben in Euro | Saldo in Euro |
|--|---|------------------------------|---|--------------------------|
| Spende Jugendarbeit Spende Skaterbahn | 1.386,98 | 0,00 | 1.386,98 Aufl. zu Gunsten Verbindlichkeiten | 0,00 |
| Gewährleistung Straßenbaumaßnahme | 3.952,40 | 500,00 | 0,00 | 4.452,40 |
| Mühlenbrücke Gewährleistungen | 586,76 | 0,00 | 586,76 | 0,00 |
| Sicherheitseinbehalte Zisterne Retelsdorf | 0,00 | 2.267,52 | 0,00 | 2.267,52 |
| Verwahrungen aus Grundstücksverkäufen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entschädigungsfond Auflösung zu Gunsten des VM-Haushaltes | 16.482,50 | 0,00 | 16.482,50 | 0,00 |
| Allgemeine Rücklage | 997.277,80 | 13.446,47 | 0,00 | 1.010.724,27 |
| Sicherheitseinbehalte Sporthalle Regionalschule | 1.474,99 | 0,00 | 1.474,99 | 0,00 |
| Verschiedenes | 192,00 | 0,00 | 192,00 | 0,00 |
| Garantiebeträge Auflösung zu Gunsten des VM-Haushaltes | 4.885,19 | 0,00 | 4.885,19 | 0,00 |
| Sicherheitseinbehalte Palmberghalle | 6.027,74 | 0,00 | 5.188,59 | 839,15 |
| Rückzahlung Wohngeld | 799,66 | 0,00 | 799,66 | 0,00 |
| Tabellenwohngeld 2001 | 2.560,42 | 0,00 | 2.560,42 | 0,00 |
| Tabellenwohngeld 2000 | 266,89 | 0,00 | 266,89 | 0,00 |
| Tabellenwohngeld 2002 | 1.328,58 | 0,00 | 1.328,58 | 0,00 |
| Tabellenwohngeld 2003 | 1.061,00 | 0,00 | 1.061,00 | 0,00 |
| Tabellenwohngeld 2004 | 1.133,31 | 0,00 | 1.133,31 | 0,00 |
| Sicherheitseinbehalte Straßenbeleuchtung | 1.483,94 | 0,00 | 0,00 | 1.483,94 |
| Sicherheitseinbehalte Kochsches Haus | 201,73 | 0,00 | 0,00 | 201,73 |
| | | | | |
| Gesamt Verwahrkonten | 1.041.101,89 | 16.213,99 | 37.346,87 | 1.019.969,01 |

5. Die Jahreshaushaltsrechnung 2011 ist auf der Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung § 37 bis 39 erstellt worden.

Schönberg, den 22.06.2012