

# Stadt Altentreptow

|                                                                                                           |                                                                                                                         |                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Vorlage</b><br><br>federführend:<br><b>Zentrale Verwaltung und Finanzen</b>                            | Vorlage-Nr: 01/BV/790/2017<br>Datum: 05.12.2017<br>Verfasser: Furth, Birgit<br>Fachbereichsleiter/-in: Knebler, Silvana |                                                |
| <b>Feststellung des Jahresabschlusses 2015 des städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow</b> |                                                                                                                         |                                                |
| Beratungsfolge:                                                                                           |                                                                                                                         |                                                |
| Status                                                                                                    | Datum                                                                                                                   | Gremium                                        |
| N                                                                                                         | 18.12.2017                                                                                                              | Rechnungsprüfungsausschuss der Stadtvertretung |
| Ö                                                                                                         | 16.01.2018                                                                                                              | Finanzausschuss der Stadtvertretung            |
| Ö                                                                                                         | 30.01.2018                                                                                                              | Hauptausschuss der Stadtvertretung             |
| Ö                                                                                                         | 20.02.2018                                                                                                              | 01 Stadtvertretung Altentreptow                |

## 1. Sach- und Rechtslage:

Die Stadt Altentreptow wurde mit dem „Altstadtkern Altentreptow“ als Gesamtmaßnahme im Jahr 1994 in das Städtebauförderprogramm des Landes Mecklenburg-Vorpommern aufgenommen.

Gemäß § 64 Abs. 2 der Kommunalverfassung (KV M-V) ist für städtebauliches Sondervermögen (SSV) zur Durchführung von städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen lt. § 136 Baugesetzbuch (BauGB) und städtebaulichen Entwicklungsmaßnahmen lt. § 165 BauGB eine Sonderrechnung zu führen. Für Sonderrechnungen nach § 64 Abs. 2 KV M-V gelten gem. § 64 Abs. 4 KV M-V die Haushaltsgrundsätze nach den Vorschriften des 4. Abschnittes KV M-V.

Damit ist für das Sondervermögen ein Jahresabschluss nach § 60 KV M-V zu erstellen, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln hat.

Gem. § 64 Abs. 4 KV M-V i. V. m. § 60 KV M-V ist von der Gemeinde ein Jahresabschluss zu erstellen. Dieser ist um einen Anhang zu ergänzen. Der Anhang zur Bilanz zum 31. Dezember 2015 des städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1 und 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik a. F. erstellt.

## 2. Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung Altentreptow beschließt die Feststellung des Jahresergebnisses 2015 für das städtebauliche Sondervermögen der Stadt Altentreptow.

## Anlage/n:

Jahresabschluss SSV 2015

| Kontenschema Matrix          |                                                                         |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Ergebnisrechnung (Muster 12) |                                                                         | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                              |                                                                         | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                              |                                                                         | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 1                            | + Steuern und ähnliche Abgaben                                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 2                            | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und<br>sonstige Transfererträge       | 169.850,00                        | 0,00                                   | 169.850,00                               | 184.515,80                      | -14.665,80                     | 555.973,29                       | -371.457,49                        | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.41511100 Ertr a d Aufl v SoPo v Bund                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 11.824,24                       | 0,00                           | 16.541,03                        | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.41511200 Ertr a d Aufl v SoPo v Land                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 11.824,24                       | 0,00                           | 16.541,03                        | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.41511300 Ertr a d Aufl v SoPo v Gemeind                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 5.912,13                        | 0,00                           | 8.270,52                         | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.41710000 Zuwd stdtbaul SonVerm v Bund                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 55.644,41                       | 0,00                           | 177.801,46                       | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.41720000 Zuwd stdtbaul SonVerm v Land                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 55.644,41                       | 0,00                           | 177.801,46                       | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.41740000 Zuwd stdtbaul SonVerm v Gem                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 43.666,37                       | 0,00                           | 159.017,79                       | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.41760000 Eigenm.d.Stadt f. lfd. Aufwand                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.41790000 Zuwd stdtbaul SVer v Sostigen                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 3                            | + Erträge der sozialen Sicherung                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 4                            | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5                            | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.44110000 Mieten u Pachten, Erbbauzinsen                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 6                            | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 100.213,26                      | -100.213,26                    | 0,00                             | 100.213,26                         | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.44243000 Kostenerstattg. Stadt lfd. Aufwand                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.44251000 KstErst u KstUml v privUntern                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 100.213,26                      | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 7                            | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Erzeugnissen     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 40.959,40                       | -40.959,40                     | 130.799,35                       | -89.839,95                         | 0,00                                     |
|                              | - Verminderung des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Erzeugnissen | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 8                            | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix          |                                                                             |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Ergebnisrechnung (Muster 12) |                                                                             | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                              |                                                                             | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                              |                                                                             | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 9                            | + Sonstige laufende Erträge                                                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 76.485,76                       | -76.485,76                     | 4.652,89                         | 71.832,87                          | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.46150000 Erträge a d Veräuß v Vorräten                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.46290000 Sonst weitere Sonst lfd Ertr                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.46613220 Aufl SoPo FÖM Bund                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 3.377,46                        | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.46613230 Aufl SoPo FÖM Land                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 3.377,46                        | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.46613240 Aufl SoPo FÖM LK/GV                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 1.690,84                        | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.46710000 Ausgleichsbeträge                                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.46740000 son.Ertr.a.Verkerl.privat                                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 68.040,00                       | 0,00                           | 2.182,00                         | 0,00                               | 0,00                                     |
|                              | 5.1.1.03.46790000 Sost Ertr stdtbaul SVerSostige                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 2.470,89                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 10                           | Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 1 bis 9) | 169.850,00                        | 0,00                                   | 169.850,00                               | 402.174,22                      | -232.324,22                    | 691.425,53                       | -289.251,31                        | 0,00                                     |
| 11                           | - Personalaufwendungen                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 12                           | - Versorgungsaufwendungen                                                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix          |                                                  |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Ergebnisrechnung (Muster 12) |                                                  | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                              |                                                  | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                              |                                                  | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 13                           | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen | 168.500,00                        | 0,00                                   | 168.500,00                               | 368.032,31                      | -199.532,31                    | 642.250,11                       | -274.217,80                        | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52313000            | Unterhaltg.d.Geb.einschl.d.Bestandt.             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 41.041,75                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52320000            | Bewirtsch.Obj.SSV d.WDG/Stadt                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 8.309,17                        | 0,00                           | 11.302,24                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52322000            | Bewirtschaftung d Außenanlagen                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52611300            | Monitoring                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 3.272,50                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52611400            | Fortschreibung Monitoring                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 2.677,50                        | 0,00                           | 2.600,00                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52611410            | Fortschreibung ISEK                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52611420            | Städtebaul. Beratung                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | -1.902,06                       | 0,00                           | 24.647,29                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52611500            | Öffentlichkeitsarbeit                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | -1.784,99                       | 0,00                           | 60,92                            | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52612200            | Verg. Sanierungsträger                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 58.973,17                       | 0,00                           | 92.685,43                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52612300            | Verg. Rahmenplanerin                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52612400            | SstAfwStdBauWeitMaßVrbVUnters                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 105.023,43                      | 0,00                           | 50.207,34                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52612700            | Verkehrswertgutachten                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52620000            | Sonst. Aufwend. Grundst.verkehr                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 60.047,42                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52641000            | Abrißkosten                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 88.480,22                       | 0,00                           | 103.411,81                       | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52642000            | Freilegungen/Ausgrabungen                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52643000            | Maßnahmen d. Verkehrssicherung                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 9.112,85                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52646000            | SstAfwStdBauFreilegAusgrabBdfu                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 4.189,98                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.52648000            | SstAfwStdBauFreilegHärteausgl                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix          |                                                                            |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| Ergebnisrechnung (Muster 12) |                                                                            | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächt. in<br>HHFolgejahre |
|                              |                                                                            | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                    |
|                              |                                                                            | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                      |
| 5.1.1.03.52649000            | SstAfWStdBauFreilegOrdnungsMaß                                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.52690000            | SstAfWStdBauSstAfWStdBauSonVm                                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 609,89                          | 0,00                           | 700,40                           | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.52691000            | SstAfWInv.privatnutzb.Objekte                                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 58.240,82                       | 0,00                           | 58.748,42                        | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.52692000            | SstAfWInv.öffentl.nutzb.Objekt                                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 50.644,30                       | 0,00                           | 176.932,75                       | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.52694000            | Aufw. f. abgeschl. Maßnahmen                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 11.014,95                       | 0,00                           | 12.254,09                        | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.52695000            | Sonstige Aufw. (u.a.Bauh.haft)                                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | -12.254,09                      | 0,00                           | -8.965,08                        | 0,00                               | 0,00                                   |
| 14                           | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 15                           | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 16                           | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 34.774,07                       | -34.774,07                     | 52.696,60                        | -17.922,53                         | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.54151100            | Zw+ZschLdzZck SSV n.aktplf.                                                | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 6.388,25                         | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.54159100            | Zw-Zsch. Verpfl.f.priv.Maßn.                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 34.774,07                       | 0,00                           | 46.308,35                        | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.54422000            | Allgemeine Uml Amt/geschäftfGM                                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 17                           | - Aufwendungen der sozialen Sicherung                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 18                           | - Sonstige laufende Aufwendungen                                           | 4.200,00                          | 0,00                                   | 4.200,00                                 | 2.470,89                        | 1.729,11                       | 34,69                            | 2.436,20                           | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.56370000            | Bankgebühren                                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.56379000            | Verwaltungsgeb. LFI                                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.56390000            | Sonstiges Geschäftsaufw                                                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 2.470,89                        | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.56411000            | Gebäudeversicherungen                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.56413000            | Haftpflichtversicherungen                                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 34,69                            | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.56419000            | Sonstige Versicherungen                                                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 5.1.1.03.56813000            | GST B für gem.eigene Grundst                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |

| Kontenschema Matrix          |                                                                                                                            |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| Ergebnisrechnung (Muster 12) |                                                                                                                            | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächt. in<br>HHFolgejahre |
|                              |                                                                                                                            | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                    |
|                              |                                                                                                                            | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                      |
| 19                           | Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe Nr. 11 bis 18)                                         | 172.700,00                        | 0,00                                   | 172.700,00                               | 405.277,27                      | -232.577,27                    | 694.981,40                       | -289.704,13                        | 0,00                                   |
| 20                           | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit<br>(Saldo der Nummern 10 und 19)                                               | -2.850,00                         | 0,00                                   | -2.850,00                                | -3.103,05                       | 253,05                         | -3.555,87                        | 452,82                             | 0,00                                   |
| 21                           | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                   | 2.850,00                          | 0,00                                   | 2.850,00                                 | 3.103,05                        | -253,05                        | 3.555,87                         | -452,82                            | 0,00                                   |
|                              | 5.1.1.03.47139000 Zinserträge v sonst SonVerm                                                                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 4,90                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
|                              | 5.1.1.03.47151000 ZinsErtr v inländischen Banken                                                                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 75,75                            | 0,00                               | 0,00                                   |
|                              | 5.1.1.03.47161000 Zinsen a. gew. Darlehn                                                                                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 3.098,15                        | 0,00                           | 3.480,12                         | 0,00                               | 0,00                                   |
|                              | 5.1.1.03.47930000 aus Darlehen an Privatpersonen                                                                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 22                           | - Zinsaufwendungen und sonstige<br>Finanzaufwendungen                                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 23                           | Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und<br>22)                                                                            | 2.850,00                          | 0,00                                   | 2.850,00                                 | 3.103,05                        | -253,05                        | 3.555,87                         | -452,82                            | 0,00                                   |
| 24                           | Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern<br>20 und 23)                                                                     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 25                           | + Außerordentliche Erträge                                                                                                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 26                           | - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 27                           | Außerordentliches Ergebnis (Saldo der<br>Nummern 25 und 26)                                                                | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 28                           | Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor<br>Veränderung der Rücklagen(Summe der<br>Nummern 24 und 27)                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 29                           | - Einstellung in die Kapitalrücklage                                                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 30                           | + Entnahme aus der Kapitalrücklage                                                                                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 31                           | Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v.<br>Veränderung d. zweckgeb.<br>Erg.-Rücklage(Saldo der Nummern 28, 29<br>und 30) | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |
| 32                           | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen<br>aus dem kommunalen Finanzausgleich                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                   |

| Kontenschema Matrix          |                                                                                                                                          |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Ergebnisrechnung (Muster 12) |                                                                                                                                          | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                              |                                                                                                                                          | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                              |                                                                                                                                          | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 33                           | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen<br>aus dem kommunalen Finanzausgleich                                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 34                           | Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) v.<br>Veränderung d. sons. zweckgeb.<br>Erg.-Rü(Saldo der Nummern 31, 32 und 33)                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 35                           | - Einstellung in sonstige zweckgebundene<br>Ergebnisrücklagen                                                                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 36                           | + Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen<br>Ergebnisrücklagen                                                                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 37                           | Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag)<br>(Saldo der Nummern 34, 35 und 36)                                                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 38                           | nachrichtlich<br>Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3<br>GemHVEDoppik) a.d.Haushaltsvorjahr<br>5.1.1.03.89955000 Bestand Vorjahre-Ergebnis | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 39                           | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr.1.3<br>GemHVEDoppik)<br>i.d.Haushaltsfolgejahr(Summe der Nummern<br>37 und 38)                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                         |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                         | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                         | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                         | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 1                             | + Steuern und ähnliche Abgaben                                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 2                             | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und<br>sonstige Transfereinzahlungen  | 169.850,00                        | 0,00                                   | 169.850,00                               | 0,00                            | 169.850,00                     | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.61710000 Zuwd stdtbaul SonVerm v Bund                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.61720000 Zuwd stdtbaul SonVerm v Land                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.61760000 Eigenm.d.Stadt f. lfd. Aufwand                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.61790000 Zuwd stdtbaul SVerv Sostigen                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 3                             | + Einzahlungen der sozialen Sicherung                                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 4                             | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5                             | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.64110000 Mieten u Pachten, Erbbauzinsen                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 6                             | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.64243000 Kostenerstattg. Stadt lfd. Aufwand                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.64251000 KstErst KstUml v privUntern                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 7                             | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Erzeugnissen     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 40.959,40                       | -40.959,40                     | 165.150,33                       | -124.190,93                        | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.65152100 Best.erh.a.unf.L.priv.nutzb.Ob                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 58.240,82                       | 0,00                           | 267,57                           | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.65152200 Best.erh.a.unf.L.öff.nutzb.Obj                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 49.405,16                       | 0,00                           | 180.221,76                       | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.65154100 Best.mind.unf.L.priv.nutzb.Obj                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | -66.686,58                      | 0,00                           | -15.339,00                       | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.65154200 Best.mind.unf.L.öff.nutzb.Obj.                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | - Verminderung des Bestandes an fertigen und<br>unfertigen Erzeugnissen | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 8                             | + Andere aktivierte Eigenleistungen                                     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                                            |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                                            | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                                            | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                                            | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 9                             | + Sonstige laufende Einzahlungen                                                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 68.040,00                       | -68.040,00                     | 4.652,89                         | 63.387,11                          | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.66290000 Sonstige laufende Einzahlungen                                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.66710000 Ausgleichsbeträge                                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.66740000 son.lfd.Einz.a.Ver.k.erl.privat                                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 68.040,00                       | 0,00                           | 2.182,00                         | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.66790000 Sost Einz stdtbaul SonVerm                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 2.470,89                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 10                            | Summe der laufenden Einzahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern 1<br>bis 9) | 169.850,00                        | 0,00                                   | 169.850,00                               | 108.999,40                      | 60.850,60                      | 169.803,22                       | -60.803,82                         | 0,00                                     |
| 11                            | - Personalauszahlungen                                                                     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 12                            | - Versorgungsauszahlungen                                                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                               |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                               | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                               | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                               | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 13                            | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 168.500,00                        | 0,00                                   | 168.500,00                               | 373.590,64                      | -205.090,64                    | 521.951,26                       | -148.360,62                        | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72313000             | Unterhaltg.d.Geb.einschl.d.Bestandt.          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72320000             | Ausz.f.Bew.Obj.SSV d.WDG/Stadt                | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 904,40                           | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72322000             | Ausz f Bewirtsch AußenAnl                     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72611300             | Monitoring                                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 3.272,50                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72611400             | Fortschreibung Monitoring                     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 775,44                          | 0,00                           | 24.647,29                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72611410             | Fortschr. Monitoring                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72611420             | Städtebaul. Beratung                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72611500             | Öffentl.keitsarb.                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | -1.784,99                       | 0,00                           | 60,92                            | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72612200             | Verg. Sanierungsträger                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 71.601,53                       | 0,00                           | 87.956,00                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72612300             | Verg. Rahmenplanerin                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72612400             | Vorbr WeitMaßVorbrVorunters                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 105.023,43                      | 0,00                           | 50.207,34                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72612700             | Vorbr WeitMaßVorbrVerkwtgut                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72620000             | Sonst. Aufwend. Grundst.verkehr               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 1.806,60                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72641000             | Abrißkosten                                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 88.480,22                       | 0,00                           | 103.411,81                       | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72642000             | Freilegungen/Ausgrabungen                     | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72643000             | Maßnahmen d. Verk.sicherung                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 9.112,85                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72646000             | FreilAusgrbSchvBodenfunden                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 4.189,98                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72648000             | Härteausgleich u Sozialplan                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72649000             | OrdnungsMaßn                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                                              |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                                              | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                                              | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                                              | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 5.1.1.03.72690000             | Ausz f stdtbaul SVerSostige                                                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 609,89                          | 0,00                           | 700,40                           | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72691000             | Ausz.SSV f.Inv.privatnutzb,Obj                                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 58.240,82                       | 0,00                           | 58.748,42                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72692000             | Ausz.SSV f.Inv.öffl.nutzb.Obje                                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 50.644,30                       | 0,00                           | 176.932,75                       | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72694000             | Ausz. f. abgeschlossene Maßnah                                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.72695000             | Sonstige Ausz. (u.a.Bauh.haft)                                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 14                            | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige<br>Transferauszahlungen                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 34.774,07                       | -34.774,07                     | 46.308,35                        | -11.534,28                         | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.74151100             | Zw+ZschLfdZck a SSV                                                                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.74159100             | Zw+Zsch Verpfl.f.priv.Maßn.                                                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 34.774,07                       | 0,00                           | 46.308,35                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.74422000             | AllgUmlAmtgeschfGM                                                                           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 15                            | - Auszahlungen der sozialen Sicherung                                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 16                            | - Sonstige laufende Auszahlungen                                                             | 4.200,00                          | 0,00                                   | 4.200,00                                 | 2.470,89                        | 1.729,11                       | 34,69                            | 2.436,20                           | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.76370000             | Bankgebühren                                                                                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.76379000             | Verwaltungsgeb. LFI                                                                          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.76390000             | Sonstige Geschäftsauszahlungen                                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 2.470,89                        | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.76411000             | Gebäudeversicherungen                                                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.76413000             | Haftpflichtversicherungen                                                                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 34,69                            | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.76419000             | Sonstige Versicherungen                                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.76813000             | GST B f.gem.eigene Grundst.                                                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 17                            | Summe der laufenden Auszahlungen aus<br>Verwaltungstätigkeit(Summe der Nummern<br>11 bis 16) | 172.700,00                        | 0,00                                   | 172.700,00                               | 410.835,60                      | -238.135,60                    | 568.294,30                       | -157.458,70                        | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                                                 |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                                                 | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                                                 | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                                                 | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 18                            | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit(Saldo der Nummern 10 und 17) | -2.850,00                         | 0,00                                   | -2.850,00                                | -301.836,20                     | 298.986,20                     | -398.491,08                      | 96.654,88                          | 0,00                                     |
| 19                            | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen                                              | 2.850,00                          | 0,00                                   | 2.850,00                                 | 3.103,05                        | -253,05                        | 3.555,87                         | -452,82                            | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.67139000             | ZinsEinz f Krde v Sost SonVerm                                                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 4,90                            | 0,00                           | 75,75                            | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.67151000             | ZinsEinz f KrdinGMv Banken                                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.67161000             | Zinsen a. Darl.gewährung                                                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 3.098,15                        | 0,00                           | 3.480,12                         | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.67930000             | aus Darlehen an Privatpersonen                                                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 20                            | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen                                              | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 21                            | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen(Saldo der Nummern 19 und 20)          | 2.850,00                          | 0,00                                   | 2.850,00                                 | 3.103,05                        | -253,05                        | 3.555,87                         | -452,82                            | 0,00                                     |
| 22                            | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 18 und 21)                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | -298.733,15                     | 298.733,15                     | -394.935,21                      | 96.202,06                          | 0,00                                     |
| 23                            | + Außerordentliche Einzahlungen                                                                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 24                            | - Außerordentliche Auszahlungen                                                                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 25                            | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen(Saldo der Nummern 23 und 24)                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 26                            | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen(Summe der Nummern 22 und 25) | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | -298.733,15                     | 298.733,15                     | -394.935,21                      | 96.202,06                          | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                 |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                 | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                 | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                 | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 27                            | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                      | 241.600,00                        | 0,00                                   | 241.600,00                               | 172.641,76                      | 68.958,24                      | 629.576,78                       | -456.935,02                        | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.68139000 Einz a InvstZuw Sonst SonVerm                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | -2.560,32                        | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.68166000 Anz a InvstZuw v d EU                         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.68166100 Anz a InvstZuw vom Bund                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 62.000,00                       | 0,00                           | 218.400,00                       | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.68166200 Anz a InvstZuw vom Land                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 62.000,00                       | 0,00                           | 218.400,00                       | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.68166300 Anz a InvstZuw v GM+GMVerbn                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 48.641,76                       | 0,00                           | 195.337,10                       | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0007.68140000 Einz a InvstZuw v d EU                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0007.68141000 Einz a InvstZuw vom Bund                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0007.68142000 Einz a InvstZuw vom Land                 | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0007.68143000 Eigenant. Stadt f. inv.Maßnahmen         | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0007.68143100 Einz a InvestZuw erhöht. EA GM           | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/2700.68149000 Einz a InvstZuw v sonstöfBer             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 28                            | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/2010.68331200 Zuw.a.d.städteb.SV v.Bund                | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/2010.68331300 Zuw.a.d.städteb.SV v.Land                | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 29                            | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 30                            | + Einzahlungen aus Sachanlagen                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 31                            | + Einzahlungen aus Finanzanlagen                                | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 32                            | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 27.650,00                         | 0,00                                   | 27.650,00                                | 29.560,61                       | -1.910,61                      | 26.013,58                        | 3.547,03                           | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.68761000 Darlehnsrückflüsse                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 29.560,61                       | 0,00                           | 26.013,58                        | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0005.68761000 Darlehnsrückflüsse                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                                     |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                                     | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                                     | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                                     | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 33                            | + Einzahlungen aus Vorräten                                                         | 81.900,00                         | 0,00                                   | 81.900,00                                | 66.686,58                       | 15.213,42                      | 15.339,00                        | 51.347,58                          | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03.68821100 Bestandsverm.v.privat nutzb.Ob                                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 66.686,58                       | 0,00                           | 15.339,00                        | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0003.68821000 Unfertige Erzeugnisse                                        | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0004.68821100 Bestandsverm.v.privat nutzb.Ob                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 34                            | Summe der Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit(Summe der Nummern<br>27 bis 33) | 351.150,00                        | 0,00                                   | 351.150,00                               | 268.888,95                      | 82.261,05                      | 670.929,36                       | -402.040,41                        | 0,00                                     |
| 35                            | - Auszahlungen für immaterielle<br>Vermögensgegenstände                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/2000.78450000 Ausz f Zuwend.a.d. SSV                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 36                            | - Auszahlungen für Sachanlagen                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 37                            | - Auszahlungen für Finanzanlagen                                                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 38                            | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und<br>Kreditgewährungen                   | 1.100,00                          | 0,00                                   | 1.100,00                                 | 0,00                            | 1.100,00                       | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0005.78760000 Ausleih.a.d.sonst.inl.Berr.                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0098.78760000 Ausleih.a.d.sonst.inl.Berr.                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0198.78760000 Ausleih.a.d.sonst.inl.Berr.                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0367.78760000 Ausleih.a.d.sonst.inl.Berr.                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               | 5.1.1.03/0372.78760000 Ausleih.a.d.sonst.inl.Berr.                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 39                            | - Auszahlungen für Vorräte     | 356.650,00                        | 0,00                                   | 356.650,00                               | 107.645,98                      | 249.004,02                     | 180.489,33                       | -72.843,35                         | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.78821100             | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 58.240,82                       | 0,00                           | 267,57                           | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03.78822100             | Besterh.a.öffent.nutzb.Objekt. | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 49.405,16                       | 0,00                           | 180.221,76                       | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0003.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0004.78821000        | Unfertige Erzeugnisse          | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0004.78821001        | Erw.R-B-Str. 40a (Erbbau)      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0004.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0004.78821200        | Ausz f unf Erzgöfl nutzbGrdst  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0013.78822100        | Besterh.a.öffent.nutzb.Objekt. | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0040.78821100        | Beseitigung baul. Anlagen      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0040.78821200        | Ausz f unf Erzgöfl nutzbGrdst  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0142.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0313.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0315.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0316.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0319.78821900        | Ausz f unfertige Erzg Sostige  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0389.78821900        | Ausz f unfertige Erzg Sostige  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0393.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0395.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0901.78821200        | Ausz f unf Erzgöfl nutzbGrdst  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                                      |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                                      | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                                      | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                                      | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 5.1.1.03/0923.78821000        | Auszahlung Sicherheitseinbehalt                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0926.78822100        | Besterh.a.öffent.nutzb.Objekt.                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0928.78821000        | Auszahlung Sicherheitseinbehalt                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0928.78821200        | Ausz f unf Erzgöffl nutzbGrdst                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0935.78821000        | Auszahlung Sicherheitseinbehalt                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0935.78821200        | Ausz f unf Erzgöffl nutzbGrdst                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0935.78822100        | Besterh.a.öffent.nutzb.Objekt.                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0937.78821000        | Auszahlung Sicherheitseinbehalt                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0937.78821200        | Ausz f unf Erzgöffl nutzbGrdst                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0938.78821000        | Auszahlung Sicherheitseinbehalt                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0938.78821100        | Bestandserh.v.priv.nutzb.Objek                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0940.78821200        | Ausz f unf Erzgöffl nutzbGrdst                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/0940.78822100        | Besterh.a.öffent.nutzb.Objekt.                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/2000.78821200        | Ausz f unf Erzgöffl nutzbGrdst                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/2500.78822100        | Besterh.a.öffent.nutzb.Objekt.                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/2600.78822100        | Besterh.a.öffent.nutzb.Objekt.                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 5.1.1.03/2700.78822100        | Besterh.a.öffent.nutzb.Objekt.                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 39 a                          | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                                  | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 40                            | Summe der Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit(Summe der Nummern<br>35 bis 39a) | 357.750,00                        | 0,00                                   | 357.750,00                               | 107.645,98                      | 250.104,02                     | 180.489,33                       | -72.843,35                         | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                                                                                           |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                                                                                           | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                                                                                           | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                                                                                           | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 41                            | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Investitionstätigkeit(Saldo der Nummern 34<br>und 40)                                              | -6.600,00                         | 0,00                                   | -6.600,00                                | 161.242,97                      | -167.842,97                    | 490.440,03                       | -329.197,06                        | 0,00                                     |
| 42                            | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbe-<br>trag(Summe der Nummern 26 und 41)                                                           | -6.600,00                         | 0,00                                   | -6.600,00                                | -137.490,18                     | 130.890,18                     | 95.504,82                        | -232.995,00                        | 0,00                                     |
| 43                            | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten<br>für Investitionenund<br>Investitionsförderungsmaßnahmen                                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 44                            | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für<br>Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 45                            | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Krediten für Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen (Saldo<br>der Nummern 43 und 44) | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 46                            | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten<br>zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 47                            | - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur<br>Sicherung der Zahlungsfähigkeit                                                            | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 48                            | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Krediten zur Sicherung der<br>Zahlungsfähigkeit(Saldo der Nummern 46<br>und 47)                    | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 49                            | + Abnahme der liquiden Mittel                                                                                                             | 6.600,00                          | 0,00                                   | 6.600,00                                 | 137.490,18                      | 0,00                           | 0,00                             | 232.995,00                         | 0,00                                     |
| 50                            | - Zunahme der liquiden Mittel                                                                                                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 130.890,18                     | 95.504,82                        | 0,00                               | 0,00                                     |
| 51                            | Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der<br>Nummern 49 und 50)                                                                          | -6.600,00                         | 0,00                                   | -6.600,00                                | -137.490,18                     | 130.890,18                     | 95.504,82                        | -232.995,00                        | 0,00                                     |
| 52                            | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Finanzierungstätigkeit(Summe der Nummern<br>45, 48 und 51)                                         | 6.600,00                          | 0,00                                   | 6.600,00                                 | 137.490,18                      | -130.890,18                    | -95.504,82                       | 232.995,00                         | 0,00                                     |
| 53                            | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern u.<br>ungeklärten Zahlungsvorgängen                                                               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |

| Kontenschema Matrix           |                                                                                                                                   |                                   |                                        |                                          |                                 |                                |                                  |                                    |                                          |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|
| Finanzrechnung AT (Muster 13) |                                                                                                                                   | Ermächtig. des<br>Haushaltsjahres | Übertr.<br>Ermächt. aus<br>HHVorjahren | Gesamt-<br>ermächtigung<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Abweichung im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis<br>Haushaltsvorjah<br>r | Ergebnisveränd.<br>ggüb. HHVorjahr | Übertr.<br>Ermächtig. in<br>HHFolgejahre |
|                               |                                                                                                                                   | EUR                               | EUR                                    | EUR                                      | EUR                             | EUR                            | EUR                              | EUR                                | EUR                                      |
|                               |                                                                                                                                   | 1                                 | 2                                      | 3                                        | 4                               | 5                              | 6                                | 7                                  | 8                                        |
| 54                            | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern u.<br>ungeklärten Zahlungsvorgängen                                                       | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 55                            | Saldo der Ein- und Auszahlungen<br>durchlaufenden Geldern u. ungekl.<br>Zahl.vorgängen(Saldo der Nummern 53 und 54)               | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 56                            | Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42,<br>52 und 55)                                                                             | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 57                            | Stand d. Kredite z. Sicherung d.<br>Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. HHVorjahres<br>5.1.1.03.89955100 Ford/Verb Gemeinde (Planung) | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 58                            | Stand d. Kredite z. Sicherung d.<br>Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. HHJahres                                                      | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 137.490,18                      | 0,00                           | 0,00                             | 232.995,00                         | 0,00                                     |
| 59                            | Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des<br>Haushaltsvorjahres<br>5.1.1.03.89955100 Ford/Verb Gemeinde (Planung)                  | 145.863,00                        | 0,00                                   | 145.863,00                               | 0,00                            | 145.863,00                     | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
|                               |                                                                                                                                   | 0,00                              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00                            | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                               | 0,00                                     |
| 60                            | Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des<br>Haushaltsjahres(Saldo der Nummern 59 und<br>51)                                       | 139.263,00                        | 0,00                                   | 139.263,00                               | 0,00                            | 276.753,18                     | 95.504,82                        | 0,00                               | 0,00                                     |



# STADT ALTENTREPTOW STÄDTEBAULICHES SONDERVERMÖGEN „ALTSTADTKERN ALTENTREPTOW“

## BILANZ MIT ANHANG ZUM 31.12.2015

**Inhaltsverzeichnis**

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Inhaltsverzeichnis .....                                    | 2  |
| VORWORT.....                                                | 3  |
| ANHANG .....                                                | 7  |
| I.   Rechtsgrundlagen.....                                  | 7  |
| II.   Gliederung der Bilanz .....                           | 7  |
| A.   Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ..... | 7  |
| B.   Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen .....  | 9  |
| III.   Angaben zur Ergebnisrechnung.....                    | 12 |
| IV.   Angaben zur Finanzrechnung .....                      | 12 |
| V.   Weitere Angaben.....                                   | 12 |
| VI.   Anlagen.....                                          | 13 |

## VORWORT

Die Stadt Altentreptow wurde mit dem „Altstadtkern Altentreptow“ als Gesamtmaßnahme im Jahr 1994 in das Städtebauförderprogramm des Landes Mecklenburg-Vorpommern aufgenommen.

Gemäß § 64 Abs. 2 der Kommunalverfassung (KV M-V) ist für Städtebauliches Sondervermögen (SSV) zur Durchführung von städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen lt. § 136 Baugesetzbuch (BauGB) und städtebaulichen Entwicklungsmaßnahmen lt. § 165 BauGB eine Sonderrechnung zu führen. Für Sonderrechnungen nach § 64 Abs. 2 KV M-V gelten gem. § 64 Abs. 4 KV M-V die Haushaltsgrundsätze nach den Vorschriften des 4. Abschnittes KV M-V.

Damit ist für das Sondervermögen ein Jahresabschluss nach § 60 KV M-V zu erstellen, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln hat.

Der Jahresabschluss besteht lt. § 60 Abs. 2 KV M-V aus:

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz
- und dem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V folgende Anlagen beizufügen:

- der Rechenschaftsbericht,
- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht
- und eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Zur weiteren Übersichtlichkeit sind die Anlagen erweitert worden um die Nebenrechnungen zur Bilanz SSV.

Da keine Teilhaushalte gebildet worden sind, entfällt ebenso die Anlage der Teilrechnungen.

Die allgemeinen Angaben finden ihre Grenze in der Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit.

| Aktivseite                                                                   |  |            |            | Bilanz Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Altentreptow zum 31.12.2015 |                                                                         |  |            | Passivseite |            |            |              |
|------------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--|------------|-------------|------------|------------|--------------|
|                                                                              |  | Euro       | Euro       | Euro                                                                        |                                                                         |  |            | Euro        | Euro       | Euro       |              |
| <b>1. Anlagevermögen</b>                                                     |  |            |            |                                                                             | <b>1. Eigenkapital</b>                                                  |  |            |             |            |            |              |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                        |  |            |            |                                                                             | 1.1 Kapitalrücklage                                                     |  |            | 60.624,64   |            |            |              |
| 1.1.1 Geleistete Zuwendungen                                                 |  |            | 0,00       |                                                                             | <b>Summe Eigenkapital</b>                                               |  |            |             |            | 60.624,64  |              |
| 1.2 Finanzanlagen                                                            |  |            |            |                                                                             | <b>2. Verkehrswertrücklage</b>                                          |  |            |             |            |            | 0,00         |
| 1.2.1 Sonstige Ausleihungen                                                  |  |            | 219.021,72 |                                                                             | <b>3. Sonderposten</b>                                                  |  |            |             |            |            |              |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>                                                  |  |            |            | 219.021,72                                                                  | 3.1. Sonderposten zum Anlagevermögen                                    |  |            |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | 3.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen                                     |  |            |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | a) der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten              |  | 43.804,34  |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | b) des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten                |  | 87.608,69  |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | c) des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten                |  | 87.608,69  |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | d) von Dritten für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten               |  | 0,00       |             |            |            |              |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>                                                     |  |            |            |                                                                             |                                                                         |  |            | 219.021,72  |            | 219.021,72 |              |
| 2.1 Vorräte                                                                  |  |            |            |                                                                             | 3.2. Sonstige Sonderposten                                              |  |            |             |            |            |              |
| 2.1.1 Unfertige Leistungen                                                   |  |            |            |                                                                             | 3.2.1. Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten      |  |            |             |            |            |              |
| 2.1.1.1 Privat nutzbare Objekte                                              |  |            |            |                                                                             | a) für Zuwendungen der Gemeinde an privat nutzbaren Objekten            |  | 17.689,76  |             |            |            |              |
| a) Gebäude                                                                   |  | 0,00       |            |                                                                             | b) für Zuwendungen des Bundes an privat nutzbaren Objekten              |  | 35.316,83  |             |            |            |              |
| b) Grund und Boden                                                           |  | 148.948,06 |            |                                                                             | c) für Zuwendungen des Landes an privat nutzbaren Objekten              |  | 35.316,83  |             |            |            |              |
| <b>Korrekturposten zum Buchwert</b>                                          |  | 0,00       | 148.948,06 |                                                                             | d) für Zuwendungen von Dritten an privat nutzbaren Objekten             |  | 0,00       |             |            |            |              |
| 2.1.2 Unfertige Leistungen                                                   |  |            |            |                                                                             |                                                                         |  |            | 88.323,42   |            |            |              |
| 2.1.2.1 Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten                           |  |            |            |                                                                             | 3.2.2. Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten  |  |            |             |            |            |              |
| a) Straßen, Wege, Plätze                                                     |  | 602.052,24 |            |                                                                             | a) für Zuwendungen des Bundes an öffentlich nutzbaren Objekten          |  | 189.897,86 |             |            |            |              |
| b) Grünanlagen, Wasserläufe, Wasserflächen                                   |  | 0,00       |            |                                                                             | b) für Zuwendungen des Landes an öffentlich nutzbaren Objekten          |  | 190.711,68 |             |            |            |              |
| c) Parkplätze, -häuser, Tiefgaragen                                          |  | 0,00       |            |                                                                             | c) für Zuwendungen von Dritten an öffentlich nutzbaren Objekten         |  | 7.097,81   |             |            |            |              |
| Modernisierung Gemeindebedarf                                                |  | 43.880,98  | 645.933,22 |                                                                             |                                                                         |  |            | 387.707,35  |            |            |              |
| 2.1.2.2 Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten |  |            | 0,00       |                                                                             | 3.2.3 Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten                   |  |            |             |            |            |              |
| <b>Summe unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>                     |  |            |            | 794.881,28                                                                  | a) für Zuwendungen der Gemeinde                                         |  | 4.975,39   |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | b) für Zuwendungen des Bundes                                           |  | 6.355,59   |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | c) für Zuwendungen des Landes                                           |  | 6.355,59   |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | d) für Zuwendungen von Dritten                                          |  | 0,00       |             |            |            |              |
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                     |  |            |            |                                                                             |                                                                         |  |            | 17.686,57   |            |            |              |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen                                     |  |            | 0,00       |                                                                             | <b>Summe sonstige Sonderposten</b>                                      |  |            |             |            | 493.717,34 |              |
| 2.2.1. Privatrechtliche Forderungen                                          |  |            | 100.213,26 |                                                                             | <b>Summe Sonderposten</b>                                               |  |            |             |            | 712.739,06 |              |
| 2.2.2. Forderungen gegen das LFI                                             |  |            | 0,00       |                                                                             | <b>4. Verbindlichkeiten</b>                                             |  |            |             |            |            |              |
| 2.2.3. Forderungen gegen den Verwalter                                       |  |            | 0,00       |                                                                             | 4.1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                             |  |            |             | 0,00       |            |              |
| 2.2.4. Sonstige Vermögensgegenstände                                         |  |            | 0,00       |                                                                             | 4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                   |  |            |             | 130.159,02 |            |              |
| <b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                   |  |            |            | 100.213,26                                                                  | 4.3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde                           |  |            |             |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | a) Erhaltene Anzahlungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten |  | 218.966,64 |             |            |            |              |
| 2.3 Guthaben bei Kreditinstituten                                            |  |            |            | 8.373,10                                                                    | b) Darlehen                                                             |  | 0,00       |             |            |            |              |
| <b>Summe Umlaufvermögen</b>                                                  |  |            |            | 903.467,64                                                                  |                                                                         |  |            | 218.966,64  |            |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | 4.4. Sonstige Verbindlichkeiten                                         |  |            |             | 0,00       |            |              |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             | <b>Summe Verbindlichkeiten</b>                                          |  |            |             |            | 349.125,66 |              |
| <b>3. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                |  |            |            | 0,00                                                                        | <b>5. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</b>                           |  |            |             |            |            | 0,00         |
|                                                                              |  |            |            |                                                                             |                                                                         |  |            |             |            |            |              |
| <b>Bilanzsumme</b>                                                           |  |            |            | 1.122.489,36                                                                | <b>Bilanzsumme</b>                                                      |  |            |             |            |            | 1.122.489,36 |

| Aktivseite |                                                                                                                         | Bilanz Städtebauliches Sondervermögen |                          |                                                          |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|
| Posten     | Bezeichnung                                                                                                             | 31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr       | 31.12.<br>Haushalts-jahr | Veränderung<br>gegenüber<br>dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
|            |                                                                                                                         | in €                                  |                          |                                                          |
| 1          | Anlagevermögen                                                                                                          | 248.582,33                            | 219.021,72               | -29.560,61                                               |
| 1.1        | Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                       | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 1.1.2      | Geleistete Zuwendungen                                                                                                  | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 1.1.5      | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                                            | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 1.3        | Finanzanlagen                                                                                                           | 248.582,33                            | 219.021,72               | -29.560,61                                               |
| 1372       | Sonstige Ausleihungen                                                                                                   | 248.582,33                            | 219.021,72               | -29.560,61                                               |
| 2          | Umlaufvermögen                                                                                                          | 899.785,16                            | 903.467,64               | 3.682,48                                                 |
| 2.1        | Vorräte                                                                                                                 | 753.921,88                            | 794.881,28               | 40.959,40                                                |
| 2.1.2      | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                                             | 753.921,88                            | 794.881,28               | 40.959,40                                                |
| 1423       | Privat nutzbare Objekte                                                                                                 | 157.393,82                            | 148.948,06               | -8.445,76                                                |
| 2.1.2.2    | Öffentlich nutzbare Objekte                                                                                             | 596.528,06                            | 645.933,22               | 49.405,16                                                |
| 2.1.2.2.1  | Straßen, Wege, Plätze                                                                                                   | 552.647,08                            | 602.052,24               | 49.405,16                                                |
| 2.1.2.2.2  | Grünanlagen, Wasserläufe, Wasserflächen                                                                                 | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.1.2.2.3  | Parkplätze, Parkhäuser, Tiefgaragen                                                                                     | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.1.2.2.4  | Einrichtungen der Gemeinde                                                                                              | 43.880,98                             | 43.880,98                | 0,00                                                     |
| 1426       | Noch nicht weiterberechnete Betriebskosten                                                                              | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.1.3      | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren                                                                       | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.1.3.1    | Privat nutzbare Objekte                                                                                                 | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.1.3.2    | Öffentlich nutzbare Objekte                                                                                             | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.2        | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                           | 0,00                                  | 100.213,26               | 100.213,26                                               |
| 2.2.1      | Öffentlich-rechtliche Forderungen                                                                                       | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 1659       | Privatrechtliche Forderungen                                                                                            | 0,00                                  | 100.213,26               | 100.213,26                                               |
| 2.2.5      | Forderungen gegen andere Sondervermögen                                                                                 | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.2.6      | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                    | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.2.6.2    | Forderungen gegen die Gemeinde                                                                                          | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.2.6.3    | Forderungen gegen das LFI                                                                                               | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.2.7      | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                           | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 18413      | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 145.863,28                            | 8.373,10                 | -137.490,18                                              |
| 3.         | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                              | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 3.2        | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                     |                                       |                          | 0,00                                                     |
| 5.         | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                                                           | 0,00                                  | 0,00                     | 0,00                                                     |
|            |                                                                                                                         |                                       |                          |                                                          |
|            | Bilanzsumme                                                                                                             | 1.148.367,49                          | 1.122.489,36             | -25.878,13                                               |

| Bilanz der Stadt Altentreptow zum 31.12.2015 |                                                                                                                                                       |                                 |                          | Passivseite                                              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|
| Posten                                       | Bezeichnung                                                                                                                                           | 31.12.<br>Haushalts-<br>vorjahr | 31.12.<br>Haushalts-jahr | Veränderung<br>gegenüber<br>dem<br>Haushalts-<br>vorjahr |
| in €                                         |                                                                                                                                                       |                                 |                          |                                                          |
| <b>1</b>                                     | <b>Eigenkapital</b>                                                                                                                                   | <b>60.624,64</b>                | <b>60.624,64</b>         | <b>0,00</b>                                              |
| 1.1                                          | Kapitalrücklage                                                                                                                                       | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2011                                         | Allgemeine Kapitalrücklage                                                                                                                            | 60.624,64                       | 60.624,64                | 0,00                                                     |
| 1.3                                          | Ergebnisvortrag                                                                                                                                       | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 1.4                                          | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                                                                                     | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 1.6                                          | Verkehrswertrücklage                                                                                                                                  | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| <b>2</b>                                     | <b>Sonderposten</b>                                                                                                                                   | <b>733.058,86</b>               | <b>712.739,06</b>        | <b>-20.319,80</b>                                        |
| 2.1                                          | Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                                       | 248.582,33                      | 219.021,72               | -29.560,61                                               |
| 2.1.1                                        | Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                                                          | 248.582,33                      | 219.021,72               | -29.560,61                                               |
| 23141                                        | Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund                                                                                                                 | 99.432,93                       | 87.608,69                | -11.824,24                                               |
| 23142                                        | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land                                                                                                                 | 99.432,93                       | 87.608,69                | -11.824,24                                               |
| 23143                                        | Sonderposten aus Zuwendungen von der Gemeinde                                                                                                         | 49.716,47                       | 43.804,34                | -5.912,13                                                |
| 23149                                        | Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten                                                                                                              | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.4                                          | Sonstige Sonderposten                                                                                                                                 | 484.476,53                      | 493.717,34               | 9.240,81                                                 |
| 2.4.1                                        | Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten                                                                                           | 96.769,18                       | 88.323,42                | -8.445,76                                                |
| 239312                                       | Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund                                                                                                                 | 38.694,29                       | 35.316,83                | -3.377,46                                                |
| 239313                                       | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land                                                                                                                 | 38.694,29                       | 35.316,83                | -3.377,46                                                |
| 239314                                       | Sonderposten aus Zuwendungen von der Gemeinde                                                                                                         | 19.380,60                       | 17.689,76                | -1.690,84                                                |
| 239315                                       | Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten                                                                                                              | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 2.4.2                                        | Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten                                                                                       | 387.707,35                      | 387.707,35               | 0,00                                                     |
| 239322                                       | Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund                                                                                                                 | 189.897,86                      | 189.897,86               | 0,00                                                     |
| 239323                                       | Sonderposten aus Zuwendungen vom Land                                                                                                                 | 190.711,68                      | 190.711,68               | 0,00                                                     |
| 239324                                       | Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten                                                                                                              | 7.097,81                        | 7.097,81                 | 0,00                                                     |
| 2.4.3                                        | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten                                                                                                                | 0,00                            | 17.686,57                | 17.686,57                                                |
| 23982                                        | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten vom Bund                                                                                                       | 0,00                            | 6.355,59                 | 6.355,59                                                 |
| 23983                                        | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten vom Land                                                                                                       | 0,00                            | 6.355,59                 | 6.355,59                                                 |
| 23985                                        | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten von der Gemeinde                                                                                               | 0,00                            | 4.975,39                 | 4.975,39                                                 |
| 23984                                        | Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten von Dritten                                                                                                    | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| <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>354.683,99</b>               | <b>349.125,66</b>        | <b>-5.558,33</b>                                         |
| 4.2                                          | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                                                                                                                 | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 34591                                        | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                                                                                                | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 3551                                         | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                      | 144.026,52                      | 130.159,02               | -13.867,50                                               |
| 4.9                                          | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                                     |
| 4.10                                         | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                        | 210.657,47                      | 218.966,64               | 8.309,17                                                 |
| 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>1.148.367,49</b>             | <b>1.122.489,36</b>      | <b>-25.878,13</b>                                        |

## ANHANG

### I. Rechtsgrundlagen

Gem. § 64 Abs. 4 KV M-V i. V. m. § 60 KV M-V ist von der Gemeinde ein Jahresabschluss zu erstellen. Dieser ist um einen Anhang zu ergänzen. Der Anhang zur Bilanz zum 31. Dezember 2015 des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1 und 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik a. F. erstellt.

### II. Gliederung der Bilanz

Die Bilanz auf Seite 4 entspricht den Gliederungsvorschriften des Leitfadens Städtebauliches Sondervermögen vom Gemeinschaftsprojekt zur Umsetzung des NKHR-MV.

Die auf den Seiten 5 und 6 abgebildete Bilanz entspricht dem Muster 15 zur Kommunalverfassung und Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik lt. Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums vom 8. Dezember 2008, zuletzt geändert am 5. März 2013.

Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurde aufgrund der wesentlichen Bedeutung die Posten sonstige Sonderposten weiter aufgegliedert und die einzelnen Sachkonten dargestellt.

Die einzelnen Bilanzpositionen sowie die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im nachfolgendem erläutert.

#### A. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind in der Bewertungsrichtlinie für die Gemeinden des Amtes „Amt Treptower Tollensewinkel“ zusammengestellt. Die Bewertungsrichtlinie basiert auf der Grundlage des „Leitfadens zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ vom Innenministerium M-V.

Des Weiteren wurden mit der Bewertungsrichtlinie nachfolgende Vorschriften für verbindlich erklärt:

- „Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens“ - herausgegeben vom Innenministerium des Landes Mecklenburg-Vorpommern
- die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik M-V
- die Wertermittlungsrichtlinien 2002 (WertR2002)
- Landeseinheitliche Abschreibungstabelle MV
- „Leitfaden Städtebauliches Sondervermögen“

Darüber hinaus fanden ergänzend die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung Anwendung sowie die Ausführungen des § 32 GemHVO-Doppik M-V.

Abweichend vom Kernhaushalt werden im Anlagevermögen des SSV ausschließlich an Dritte gezahlte Zuwendungen als immaterielle Vermögensgegenstände und an Dritte ausgereichte Darlehen als Finanzanlagen geführt. Zweckgebundene, nicht rückzahlbare Zuwendungen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor. Die Bewertung der Darlehen erfolgt grundsätzlich zum Nominalwert abzüglich der bis zum Bilanzstichtag bereits eingegangenen Tilgungen und ggf. außerplanmäßigen Abschreibungen.

Die zum Bilanzstichtag noch vorhandenen privat nutzbaren Objekte (sogenannte D4-Vermögen) sind zur Veräußerung bestimmt und somit als Umlaufvermögen auszuweisen.

Öffentlich nutzbare Objekte sind zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt und mit dem Sanierungsträger noch nicht abgerechnet.

Für die zum Bilanzstichtag noch vorhandenen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens „Ausleihungen an Grundstückseigentümer“ werden Sonderposten entsprechend des ermittelten durchschnittlichen Förderverhältnisses für die drei Förderquellen Bund, Land und Gemeinde passiviert.

Analog dazu werden sonstige Sonderposten zum Umlaufvermögen für die zur Veräußerung anstehenden privat nutzbaren Objekte gebildet. Die Position „Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten“ stellt den Ausgleichsposten zwischen Aktiv- und Passivseite der Bilanz dar. Rechnerisch ermittelt sich dieser Wert über die liquiden Mittel zzgl. Forderungen abzgl. Verbindlichkeiten.

## B. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

### **Aktiva**

**Bilanzsumme 1.122.489,36 € (Vorjahr 1.148.367,49 €)**

#### **1. Anlagevermögen**

Bilanzsumme 219.021,72 € (Vorjahr 248.582,33 €)

##### **1.2 Finanzanlagen**

Bilanzsumme 219.021,72 € (Vorjahr 248.582,33 €)

##### **1.2.1 Ausleihungen an Grundstückseigentümer**

Bilanzsumme 219.021,72 € (Vorjahr 248.582,33 €)

Darlehen, die den privaten Grundstückseigentümern im Zuge der Pauschalförderung nach § 177 BauGB gewährt werden, sind in der Bilanz des Sondervermögens mit dem zum Bilanzstichtag valuierten Betrag auszuweisen. Der Betrag ergibt sich aus der Zusammenstellung der Darlehen des Sanierungsträgers zum Bilanzstichtag. Im Vergleich zum Vorjahr sind Darlehen i. H. v. 29.560,61 € getilgt worden.

#### **2. Umlaufvermögen**

Bilanzsumme 903.467,64 € (Vorjahr 899.785,16 €)

##### **2.1 Vorräte**

Bilanzsumme 794.881,28 € (Vorjahr 753.921,88 €)

##### **2.1.1 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen**

Bilanzsumme 794.881,28 € (Vorjahr 753.921,88 €)

##### **2.1.1.1 Privat nutzbare Objekte**

Bilanzsumme 148.948,06 € (Vorjahr 157.393,82 €)

Als unfertige Erzeugnisse/unfertige Leistungen sind zum Bilanzstichtag noch nicht verwertete privat nutzbare Objekte (D4-Vermögen) auszuweisen. Der Wert dieser Objekte setzt sich zusammen aus den von der Gemeinde eingebrachten Grundstücken/Gebäude, aus dem Wert der durch den Sanierungsträger erworbenen Grundstücke sowie aus den vom Sanierungsträger getätigten Ausgaben für die Errichtung/Modernisierung/Instandhaltung dieser Objekte, soweit diese aktivierungspflichtig sind.

Das von der Stadt Altentreptow eingebrachte D4-Vermögen und die durch den Sanierungsträger erworbenen Grundstücke und Gebäude haben einen Gesamtwert von 148.948,06 €. Insgesamt hat sich der Bestand um 8.445,76 € verringert. Da die Grundstücke zum Verkauf vorgesehen sind, erfolgt der Ausweis im Umlaufvermögen. Die Bewertung der erworbenen Grundstücke erfolgt mit den Anschaffungskosten.

##### **2.1.2.1 Öffentlich nutzbare Objekte**

Bilanzsumme 645.933,22 € (Vorjahr 596.528,06 €)

Als unfertige Erzeugnisse/unfertige Leistungen sind zum Bilanzstichtag im Bau befindliche öffentlich nutzbare Objekte auszuweisen. Zu den öffentlich nutzbaren Objekten gehören u. a. Straßen, Wege, Parkplätze, Grünanlagen und Wasserflächen. Diese werden nicht in das Sondervermögen eingebracht, sondern verbleiben im Anlagevermögen des Kernhaushaltes der Gemeinde. Es werden lediglich die Herstellungskosten im Sondervermögen bilanziert.

Insgesamt hat sich der Bestand um 49.405,16 € erhöht. Das betraf Maßnahmen an der Oberbaustraße Teil 3, Rudolf-Breitscheid-Straße, Mauerstraße Teil 4, Hospitalgasse, Brandenburger Tor sowie dem Parkplatz an der Brückengasse.

### **2.2.1 Privatrechtliche Forderungen**

Bilanzsumme 100.213,26 € (Vorjahr 0,00 €)

In dieser Position sind Forderungen gegenüber der GWA aus dem Verkauf des Demminer Quartiers bilanziert.

### **2.3 Guthaben bei Kreditinstituten**

Bilanzsumme 8.373,10 € (Vorjahr 145.863,28 €)

Das Schlusssaldo zum Treuhandkonto ist dem Kontoauszug Deutsche Bank zum 31.12.2014 entnommen.

## **Passiva**

**Bilanzsumme 1.122.489,36 € (Vorjahr 1.148.367,49 €)**

### **1. Eigenkapital**

Bilanzsumme 60.624,64 € (Vorjahr 60.624,64 €)

Das Eigenkapital ergibt sich aus dem rechnerischen Unterschiedsbetrag zwischen Aktiva und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Sie entspricht wertmäßig den auf der Aktivseite unter den Vorräten ausgewiesenen eingebrachten Werten des D4-Vermögens.

#### **1.1 Allgemeine Kapitalrücklage**

Bilanzsumme 60.624,64 € (Vorjahr 60.624,64 €)

Die allgemeine Kapitalrücklage ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

### **3. Sonderposten**

Bilanzsumme 712.739,06 € (Vorjahr 733.058,86 €)

In Höhe der Zuwendungen von Bund, Land, Gemeinde und Dritten zur Finanzierung von Maßnahmen an privat nutzbaren und öffentlich nutzbaren Objekten, denen hierdurch finanzierte Vermögenswerte auf der Aktivseite der Bilanz gegenüberstehen, sind entsprechende Sonderposten zu bilden. Sie sind differenziert nach Zuwendungsgeber auszuweisen. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen des öffentlich nutzbaren Bereiches sind in der Sonderrechnung im Posten „Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten“ auszuweisen.

Zur Berechnung der Sonderposten wird auf die „Nebenrechnung der Sonderposten und der erhaltenen Anzahlungen“ zur Bilanz verwiesen. (siehe dazu Anlage 5, 6 und 7)

|                                                                           | Bilanzstichtag          | Vorjahr                 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Sonderposten für Investitionen/Anlagevermögen</b>                      | <b>219.021,72 €</b>     | <b>248.582,33 €</b>     |
| Mittel Dritter für Einzelmaßnahmen an privat nutzbaren Objekten           |                         |                         |
| für Zuwendungen des Bundes                                                | 87.608,69 €             | 99.432,93 €             |
| für Zuwendungen des Landes                                                | 87.608,69 €             | 99.432,93 €             |
| für Zuwendungen der Gemeinde (Eigenmittel)                                | 43.804,34 €             | 49.716,47 €             |
| <br>bislang <b>erhaltene Finanzierungsmittel</b>                          | <br><b>493.717,34 €</b> | <br><b>484.476,53 €</b> |
| davon                                                                     |                         |                         |
| <b>3.2.1. Sonderposten für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten</b>     | <b>88.323,42 €</b>      | <b>96.769,18 €</b>      |
| für Zuwendungen der Gemeinde                                              | 17.689,76 €             | 19.380,60 €             |
| für Zuwendungen des Landes                                                | 35.316,83 €             | 38.694,29 €             |
| für Zuwendungen des Bundes                                                | 35.316,83 €             | 38.694,29 €             |
| <br><b>3.2.1. Sonderposten für Maßn. an öffentlich nutzbaren Objekten</b> | <br><b>387.707,35 €</b> | <br><b>387.707,35 €</b> |
| für Zuwendungen der Dritten                                               | 7.097,81 €              | 7.097,81 €              |
| für Zuwendungen des Landes                                                | 190.711,68 €            | 190.711,68 €            |
| für Zuwendungen des Bundes                                                | 189.897,86 €            | 189.897,86 €            |
| <br><b>3.2.3 Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten</b>          | <br><b>17.686,57 €</b>  | <br><b>0,00 €</b>       |
| für Zuwendungen der Gemeinde                                              | 4.975,39 €              | 0,00 €                  |
| für Zuwendungen des Landes                                                | 6.355,59 €              | 0,00 €                  |
| für Zuwendungen des Bundes                                                | 6.355,59 €              | 0,00 €                  |

#### 4. Verbindlichkeiten

Bilanzsumme 349.125,66 € (Vorjahr 354.683,99 €)

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. (siehe dazu Anlage 3)

#### 4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzsumme 130.159,02 € (Vorjahr 144.026,52 €)

In dieser Position sind Aufwendungen aus 2015 enthalten, die erst in 2016 bezahlt wurden. Dies betrifft die Vergütung für den Sanierungsträger i. H. v. 10.873,25 € und für geschlossene Grundstückskäufe i. H. v. 108.270,82 €. Die Sicherheitseinbehalte haben sich auf insgesamt 11.014,95 € verringert.

**4.3. Erhaltene Anzahlungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten**

Bilanzsumme 218.966,64 € (Vorjahr 210.657,47 €)

Die Zuwendungen der Gemeinde an öffentlich nutzbaren Objekten werden nicht als Sonderposten, sondern als Verbindlichkeiten der Gemeinde unter dieser Bilanzposition gebucht.

**III. Angaben zur Ergebnisrechnung**

Die Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit setzt sich aus Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken sowie Erträgen aus Bestandserhöhungen und Bestandsverminderungen zusammen.

Zur Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit zählen die u. a. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für durchgeführte Maßnahmen, bspw. die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden, die Leistungen des Sanierungsträgers, Abrisskosten und Verkehrssicherungsmaßnahmen. Weiterhin fallen hierunter Zuwendungen für private Maßnahmen.

Im Finanzergebnis sind die Zinserträge aus den geleisteten Darlehen erfasst.

Vor Ausgleich des Ergebnisrechnung weist das Städtebauliche Sondervermögen einen Jahresfehlbetrag von – 154.955,19 € aus. Dieser wird über die erhaltenden Sonderposten anteilig im Finanzierungsverhältnis ausgeglichen. Im Sondervermögen decken die Erträge die Aufwendungen vollständig, so dass kein Jahresergebnis entsteht.

**IV. Angaben zur Finanzrechnung**

Die Summe der laufenden Einzahlungen beinhaltet im Wesentlichen die Einzahlungen für Bestandsveränderungen. Die Summe der laufenden Auszahlungen enthält hauptsächlich die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die Auszahlungen für private Maßnahmen. Weiterhin sind Zinseinzahlungen für geleistete Darlehen aufgeführt.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist ein Defizit von – 298.733,15 € auf.

In der Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind die Fördermittel von EU, Bund, Land und Gemeinde enthalten, die für investive Maßnahmen verwendet werden. Es sind weiterhin Tilgungseinzahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie die Einzahlungen für die Veräußerung von privat nutzbaren Objekten erfasst.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beinhalten die Auszahlungen für Maßnahmen an privat und öffentlich nutzbaren Objekten.

Es ergibt sich ein Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von + 161.242,97 €.

Somit errechnet sich insgesamt ein Finanzmitteldefizit von -137.490,18 €. Um diesen Betrag verringert sich der Stand der liquiden Mittel von 145.863,28 € auf 8.373,10 €.

**V. Weitere Angaben**

gem. § 48 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V

Auf die Darlegung weiterer Angaben wird gem. § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik verzichtet, da es keine wesentlichen Änderungen zu den Angaben in der Eröffnungsbilanz und zu den Vorjahren gibt.

## VI. Anlagen

Anlagenübersicht (Anlage 1)

Forderungsübersicht (Anlage 2)

Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 3)

Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (Anlage 4)

Leitfaden Städtebauliches Sondervermögen *Anlage 4 zur Bilanz*

Nebenrechnung zur Berechnung der Sonderposten und erhaltenen Anzahlungen (Anlage 5)

Nebenrechnung über Fördermittel zu finanzierendes Aktivvermögen (Anlage 6)

Nebenrechnung zur Aufteilung der Fördermittel (Anlage 7)

---

Ort, Datum

---

Unterschrift

Volker Bartl

(Bürgermeister)

| Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht |                                                                                                                                        |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Posten                                     | Art<br>(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)                                                        | Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge          |                                  |                                  |                                              | Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge |                                                                                 |                                              |                                              |                                        | Restbuchwerte                                      |                                                           | Kennzahlen                                                |                                                              | außerplan-<br>mäßige Ab-<br>schreibungen/<br>Auflösungs-<br>beträge |                                                     |                                         |
|                                            |                                                                                                                                        | Stand zum<br>31.12.<br><i>Haushalts-<br/>vorjahr</i> <sup>1</sup> | Zugänge im<br>Haushalts-<br>jahr | Abgänge im<br>Haushalts-<br>jahr | Um-<br>buchungen<br>im<br>Haushalts-<br>jahr | Stand zum<br>31.12.<br><i>Haushalts-<br/>jahr</i>      | Aufgelaufene<br>Abschrei-<br>bungen zum<br>31.12. <i>Haushalts-<br/>vorjahr</i> | Zu-<br>schreibungen<br>im Haus-<br>haltsjahr | Ab-<br>schreibungen<br>im Haus-<br>haltsjahr | Umbuchun-<br>gen im Haus-<br>haltsjahr | Aufgelaufene<br>Ab-<br>schreibungen<br>auf Abgänge | Ab-<br>schreibungen<br>zum 31.12.<br><i>Haushaltsjahr</i> | Rest-<br>buchwerte am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>jahres | Rest-<br>buchwerte am<br>Ende des<br>Haushalts-<br>vorjahres |                                                                     | Durchschnitt-<br>licher Ab-<br>schreibungs-<br>satz | Durchschnitt-<br>licher<br>Restbuchwert |
|                                            |                                                                                                                                        | in €                                                              |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
|                                            |                                                                                                                                        | Anlagenübersicht                                                  |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.1                                        | Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                      |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.1.1                                      | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                                    |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.1.2                                      | Geleistete Zuwendungen                                                                                                                 |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.1.3                                      | Gezahlte Investitionszuschüsse                                                                                                         |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.1.4                                      | Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                             |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.1.5                                      | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                                                           |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| Summe                                      | Immaterielle Vermögensgegenstände                                                                                                      |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2                                        | Sachanlagen                                                                                                                            |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.1                                      | Wald, Forsten                                                                                                                          |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.2                                      | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                           |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.3                                      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                                      |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.4                                      | Infrastrukturvermögen                                                                                                                  |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.5                                      | Bauten auf fremdem Grund und Boden                                                                                                     |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.6                                      | Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                                                            |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.7                                      | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                               |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.8                                      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                     |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.9                                      | Pflanzen und Tiere                                                                                                                     |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.2.10                                     | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau                                                                                 |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| Summe                                      | Sachanlagen                                                                                                                            |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3                                        | Finanzanlagen                                                                                                                          |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.1                                      | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                     |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.2                                      | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                                                 |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.3                                      | Beteiligungen                                                                                                                          |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.4                                      | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                              |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.5                                      | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.6                                      | Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.7                                      | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                               |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.8                                      | Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen                                                    |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 1.3.9                                      | Sonstige Ausleihungen                                                                                                                  | 248.582,33                                                        |                                  | 29.560,61                        |                                              |                                                        | 0,00                                                                            |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           | 219.021,72                                                | 248.582,33                                                   |                                                                     |                                                     |                                         |
| Summe                                      | Finanzanlagen                                                                                                                          | 248.582,33                                                        |                                  | 29.560,61                        |                                              |                                                        | 0,00                                                                            |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           | 219.021,72                                                | 248.582,33                                                   |                                                                     |                                                     |                                         |
| Summe                                      | Anlagevermögen                                                                                                                         | 248.582,33                                                        |                                  | 29.560,61                        |                                              |                                                        | 0,00                                                                            |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           | 219.021,72                                                | 248.582,33                                                   |                                                                     |                                                     |                                         |
|                                            |                                                                                                                                        |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen   |                                                                                                                                        |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 2.1.1                                      | Sonderposten aus Zuwendungen                                                                                                           | 248.582,33                                                        |                                  | 29.560,61                        |                                              |                                                        | 0,00                                                                            |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           | 219.021,72                                                | 248.582,33                                                   |                                                                     |                                                     |                                         |
| 2.1.2                                      | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                                                                                     |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| 2.1.3                                      | Sonderposten aus Anzahlungen                                                                                                           |                                                                   |                                  |                                  |                                              |                                                        |                                                                                 |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           |                                                           |                                                              |                                                                     |                                                     |                                         |
| Summe                                      | Sonderposten zum Anlagevermögen                                                                                                        | 248.582,33                                                        |                                  | 29.560,61                        |                                              |                                                        | 0,00                                                                            |                                              |                                              |                                        |                                                    |                                                           | 219.021,72                                                | 248.582,33                                                   |                                                                     |                                                     |                                         |

<sup>1</sup> einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

| Forderungsübersicht  |                                                                                                                       |                                          |                                      |             |                             |                                                |                                 |                                 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Nr.                  | Art<br><br>(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)                                                             | Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres |                                      |             | Kumulierte<br>Abzinsung     | kumulierte<br>sonstige Wert-<br>berichtigungen | Bilanzwert                      | Bilanzwert                      |
|                      |                                                                                                                       | davon mit einer Restlaufzeit             |                                      | Nominalwert |                             |                                                |                                 |                                 |
|                      |                                                                                                                       | bis zu einem Jahr                        | von über einem<br>bis zu fünf Jahren |             | von mehr als fünf<br>Jahren | zum Ende des<br>Haushaltsjahres                | zum Ende des<br>Haushaltsjahres | zum Ende des<br>Haushaltsjahres |
|                      |                                                                                                                       | 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                                                           | 100.213,26                               |                                      |             | 100.213,26                  |                                                | 100.213,26                      | 0                               |
| 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 Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen |                                          |                                      |             |                             |                                                |                                 |                                 |
| 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                                                                                         | 0,00                                     |                                      |             | 0,00                        |                                                | 0,00                            | 0,00                            |
| 2.2                  | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                   | 100.213,26                               |                                      |             | 100.213,26                  |                                                | 100.213,26                      | 0                               |

<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<br>(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)                                                                                                   | Verbindlichkeiten<br>zum 31.12. des <i>Haushaltsjahr</i><br>mit einer Restlaufzeit |                                         |                             | Stand zum<br>31.12.<br><i>Haushalts-</i><br><i>jahr</i><br>(Nominal-<br>wert) | Abzinsung<br>zum 31.12.<br><i>Haushalts-</i><br><i>jahr</i> | Stand zum<br>31.12.<br><i>Haushalts-</i><br><i>jahr</i><br>(Bilanzwert) | davon durch<br>Grundpfand-<br>rechte oder<br>ähnliche<br>Rechte | Art und<br>Form der<br>Sicherheit | Stand zum<br>31.12.<br><i>Haushalts-</i><br><i>vorjahr</i><br>(Bilanzwert) |
|                            |                                                                                                                                                       | bis zu einem<br>Jahr                                                               | von über<br>einem bis zu<br>fünf Jahren | von mehr als<br>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                                                                                                                | 0,00                                                                               |                                         |                             | 0,00                                                                          |                                                             | 0,00                                                                    |                                                                 |                                   | 0,00                                                                       |
| 4.5                        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                      | 130.159,02                                                                         |                                         |                             | 130.159,02                                                                    |                                                             | 130.159,02                                                              |                                                                 |                                   | 144.026,52                                                                 |
| 4.6                        | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                                              |                                                                                    |                                         |                             |                                                                               |                                                             |                                                                         |                                                                 |                                   |                                                                            |
| 4.7                        | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                                                   |                                                                                    |                                         |                             |                                                                               |                                                             |                                                                         |                                                                 |                                   |                                                                            |
| 4.8                        | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                 |                                                                                    |                                         |                             |                                                                               |                                                             |                                                                         |                                                                 |                                   |                                                                            |
| 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 Bereich                                                                               | 218.966,64                                                                         |                                         |                             | 218.966,64                                                                    |                                                             | 218.966,64                                                              |                                                                 |                                   | 210.657,47                                                                 |
| 4.11                       | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                            | 0,00                                                                               |                                         |                             | 0,00                                                                          |                                                             | 0,00                                                                    |                                                                 |                                   |                                                                            |
| 4                          | Summe der Verbindlichkeiten                                                                                                                           | 349.125,66                                                                         |                                         |                             | 349.125,66                                                                    |                                                             | 349.125,66                                                              |                                                                 |                                   | 354.683,99                                                                 |

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

<sup>2</sup> Ämter weisen die Verbindlichkeiten gegenüber den amtsangehörigen Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

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<br>des Haushaltsjahres                    | Ergebnis<br>des Haushaltsjahres                      | Übertragene Ansätze<br>nach<br>§ 15 GemHVO-Doppik     |
|                                                                                               |                                                               | in €                                             |                                                      |                                                       |
| <b>1. Aufwandsermächtigungen</b>                                                              |                                                               |                                                  |                                                      |                                                       |
|                                                                                               | Teilhaushalt 1                                                | 172.700,00                                       | 405.277,27                                           |                                                       |
|                                                                                               | <b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>                           | <b>172.700,00</b>                                | <b>405.277,27</b>                                    |                                                       |
| <b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>                                                           |                                                               |                                                  |                                                      |                                                       |
| <b>2.1</b>                                                                                    | <b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>          |                                                  |                                                      |                                                       |
|                                                                                               | Teilhaushalt 1                                                | 168.500,00                                       | 408.364,71                                           |                                                       |
|                                                                                               | <b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>    | <b>168.500,00</b>                                | <b>408.364,71</b>                                    |                                                       |
| <b>2.2</b>                                                                                    | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 |                                                  |                                                      |                                                       |
|                                                                                               | Teilhaushalt 1                                                |                                                  |                                                      |                                                       |
|                                                                                               | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>           |                                                  |                                                      |                                                       |
| <b>2.3</b>                                                                                    | <b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>                |                                                  |                                                      |                                                       |
|                                                                                               | Teilhaushalt 1                                                |                                                  |                                                      |                                                       |
|                                                                                               | <b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>          |                                                  |                                                      |                                                       |
|                                                                                               | <b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>                        |                                                  |                                                      |                                                       |
|                                                                                               |                                                               | genehmigte<br>Festsetzung<br>des Haushaltsjahres | davon<br>im Haushaltsjahr<br>in Anspruch<br>genommen | fortgeltende Ansätze<br>nach<br>§ 52 Abs. 3<br>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</b> |                                                  |                                                      |                                                       |

| Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen |              |                                           |                                                      |                                                      |                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Verpflichtungsermächtigungen<br>(gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO-Doppik) <sup>1</sup>               | Gesamtbetrag | Planungsdaten des<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des<br>zweiten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des<br>dritten<br>Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten<br>weiterer<br>Haushaltsfolgejahre |
|                                                                                                   | in €         |                                           |                                                      |                                                      |                                                  |
| im Haushaltsjahr 2016                                                                             |              |                                           |                                                      |                                                      |                                                  |
| im Haushaltsjahr 2017                                                                             |              |                                           |                                                      |                                                      |                                                  |
| im Haushaltsjahr 2018                                                                             |              |                                           |                                                      |                                                      |                                                  |
| <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.

**Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Altentreptow****Nebenrechnung zur Berechnung der Sonderposten und der erhaltenen Anzahlungen zum 31. Dezember 2015****Durchschnittliche Finanzierung**

|                                             |                                                 |                   |            |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|------------|
| Gemeinde                                    | E.2.1. Eigenmittel der Gemeinde                 | 43.804,34         |            |
|                                             | E.2.1.1. Zusätzliche Zahlungen der Gemeinde     | 0,00              |            |
|                                             |                                                 | <b>43.804,34</b>  |            |
| Bund und Land                               | E.2.2. Finanzhilfen des Landes                  | 0,00              |            |
|                                             | E.2.3. Finanzhilfen des Bundes                  | 0,00              |            |
|                                             |                                                 | <b>0,00</b>       |            |
| Dritte                                      | E.1.13. Mittel Dritter für Einzelmaßnahmen      | 0,00              |            |
|                                             | E.1.16. Mittel Dritter ABM                      | 0,00              |            |
|                                             |                                                 | <b>0,00</b>       |            |
| ausschließlich für<br>Infrastrukturvermögen |                                                 |                   | 43.804,34  |
|                                             | E.1.14. Zuwendungen des Landes/Kreises/Dritter  | 175.217,38        |            |
|                                             | E.2.1.6. Eigenmittel der Gemeinde für Sonstiges | 0,00              |            |
|                                             | E.2.1.5. Zusätzliche Zahlungen der Gemeinde ZGA | 0,00              |            |
|                                             |                                                 | <b>175.217,38</b> |            |
|                                             |                                                 |                   | 175.217,38 |

Verteilungsmaßstab für Maßnahmen im Bereich  
privat nutzbar    öffentlich nutzbar

43.804,34

175.217,38

|                              |                   |      |
|------------------------------|-------------------|------|
| Verprobung                   |                   |      |
| Laut KoFi                    |                   | in % |
| Eigenmittel lt. Förderbetrag | 43.804,34         | 20%  |
| Bund/Land                    | 175.217,38        | 80%  |
| Summe                        | <b>219.021,72</b> | 100% |

**Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Altentreptow****Nebenrechnung über Fördermittel zu finanzierendes Aktivvermögen zum 31. Dezember 2015****Über Fördermittel zu finanzierendes Aktivvermögen**Maßnahmen  
an privat nutzbaren Objekten**Immaterielle Vermögensgegenstände**

|          |                                             |      |  |
|----------|---------------------------------------------|------|--|
| A.3.1.1. | Geleistete Zuwendungen                      | 0,00 |  |
|          | davon Ausleihungen an den sonstigen Bereich | 0,00 |  |
|          | davon Abschreibungen                        | 0,00 |  |

**Finanzanlagen**

|          |                                       |            |  |
|----------|---------------------------------------|------------|--|
| A.3.1.1. | Ausleihungen an den sonstigen Bereich | 248.582,33 |  |
| E.1.7.3  | E. 9.? Rückflüsse aus Darlehen        | 29.560,61  |  |

**Vorräte**

|          |                                  |            |            |
|----------|----------------------------------|------------|------------|
| A.3.1.3. | Mod/Inst gemeindeeigener Gebäude | 157.393,82 | 219.021,72 |
|          | davon veräußert                  | -8.445,76  |            |

**Forderungen**

|         |                                        |            |            |
|---------|----------------------------------------|------------|------------|
| A.4.1   | Forderungen aus Zwischenfinanzierungen | 100.213,26 | 148.948,06 |
| E.1.10. | E. 10.? davon beglichen                | 0,00       |            |

**Liquide Mittel**

|        |                            |                 |                   |
|--------|----------------------------|-----------------|-------------------|
| A.5.1. | Termingeld allgemein       | 0,00            | 100.213,26        |
|        | Bankkonto Sanierungsträger | 8.373,10        |                   |
|        |                            | <u>8.373,10</u> |                   |
|        |                            |                 | <u>476.556,14</u> |

**Über Fördermittel zu finanzierendes Aktivvermögen**Maßnahmen  
an öffentlich nutzbaren Objekten**Vorräte**

|          |                                         |            |  |
|----------|-----------------------------------------|------------|--|
| A.2.4.1. | Straßen, Wege, Plätze                   | 602.052,24 |  |
|          | davon abgerechnet                       | 0,00       |  |
| A.2.4.2. | Grünanlagen, Wasserläufe, Wasserflächen | 0,00       |  |
| A.2.4.4. | Parkplätze, -häuser, Tiefgaragen        | 0,00       |  |
|          | davon abgerechnet                       | 0,00       |  |
| A.3.3.1. | Einrichtungen Träger Gemeinde           | 43.880,98  |  |
| A.3.5.1. | Arbeitsentgelt berücksichtigungsf.      | 0,00       |  |
| A.3.5.3. | Baukosten nach DIN 276                  | 0,00       |  |

645.933,22

E. 1.2.1. Sonderposten  
Vorteilsausgleich  
E. 1.3. Ablösebeträge nach LBO  
Ablösebeträge nach LBO

**Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Altentreptow**  
**Nebenrechnung zur Aufteilung der Fördermittel zum 31. Dezember 2015**

**Aufteilung der Fördermittel**

Sonderposten für Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen  
an privat nutzbaren Objekten

Sonderposten für Zuwendungen des Bundes für Maßnahmen  
an privat nutzbaren Objekten

Sonderposten für Zuwendungen des Landes für Maßnahmen  
an privat nutzbaren Objekten

Sonderposten für Zuwendungen Dritter für Maßnahmen  
an privat nutzbaren Objekten

Sonderposten für Zuwendungen des Bundes für Maßnahmen  
an öffentlich nutzbaren Objekten

Sonderposten für Zuwendungen des Landes für Maßnahmen  
an öffentlich nutzbaren Objekten

Sonderposten für Zuwendungen Dritter für Maßnahmen  
an öffentlich nutzbaren Objekten

Erhaltene Anzahlungen von der Gemeinde für Maßnahmen  
an privat nutzbaren Objekten

| Maßnahmen<br>an <u>privat</u> nutzbaren Objekten |               | Maßnahmen<br>an <u>öffentlich</u> nutzbaren Objekten |               |
|--------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------|---------------|
| Aufteilung                                       | Aktivvermögen | Aufteilung                                           | Aktivvermögen |
| 20%                                              | 17.689,76     |                                                      |               |
| 40%                                              | 35.316,83     |                                                      |               |
| 40%                                              | 35.316,83     |                                                      |               |
|                                                  | 0,00          |                                                      |               |
|                                                  |               | 31%                                                  | 189.897,86    |
|                                                  |               | 31%                                                  | 190.711,68    |
|                                                  |               | 1%                                                   | 7.097,81      |
|                                                  |               | 36%                                                  | 218.966,64    |
| 100%                                             | 88.323,42     | 100%                                                 | 606.673,99    |

## Rechenschaftsbericht 2015

### Inhalt

|                                                                                |   |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Rechtsgrundlagen.....                                                       | 1 |
| 2. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens .....                              | 1 |
| 3. Vermögenslage.....                                                          | 2 |
| 4. Finanzlage .....                                                            | 2 |
| 5. Ertragslage .....                                                           | 2 |
| 6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres..... | 3 |
| 7. Teilhaushalte .....                                                         | 3 |
| 8. Prognose-/ Risikobericht .....                                              | 3 |

### 1. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2015 für das Städtebauliche Sondervermögen der Stadt Altentreptow wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V sowie unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik M-V n. F. erstellt.

### 2. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens

Die Stadt Altentreptow wurde mit dem „Altstadtkern Altentreptow“ als Gesamtmaßnahme im Jahr 1994 in das Städtebauförderprogramm des Landes Mecklenburg-Vorpommern aufgenommen. Schwerpunkt der Stadtentwicklung ist die Steigerung der Attraktivität der Altstadt als Wohn- und Einzelhandelsstandort. Durch gezielte Förderung privater Maßnahmen soll der Wohnungsleerstand abgebaut werden.

Aufgrund der Altersstruktur sinkt die Einwohnerzahl in den letzten Jahren kontinuierlich und liegt 2015 bei 5.382. Der Wohnungsleerstand konnte im Sanierungsgebiet auf ca. 17 % gesenkt werden.

Im Jahr 2015 wurden im Quartier um das Demminer Tor durch Abriss Baufreiheit geschaffen. Der Verkauf des Quartiers an die Wohnungsgesellschaft ist ebenfalls erfolgt. An diesem Standort sollen 15 bis 18 neue Wohnungen entstehen.

Die Modernisierungsmaßnahmen an 5 weiteren privaten Gebäuden, darunter drei große Gebäude am Marktplatz, werden anteilig über Städtebaumittel finanziert.

Am Gebäude Hospitalstraße 9 wurde Schwammbefall festgestellt. In Folge dessen wurde das Gebäude abgerissen. Die Schwammsanierung am Nachbargebäude war ebenfalls notwendig.

### 3. Vermögenslage

Die Veränderungen der einzelnen Bilanzpositionen sind im Anhang näher erläutert.

| <b>Aktivseite</b>         | 31.12.2014<br>in €  | 31.12.2015<br>in €  | Veränderung<br>in € |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Anlagevermögen            | 248.582,33          | 219.021,72          | -29.560,61          |
| Umlaufvermögen            | 899.785,16          | 903.467,64          | 3.682,48            |
| <b>Bilanzsumme Aktiva</b> | <b>1.148.367,49</b> | <b>1.122.489,36</b> | <b>-25.878,13</b>   |

Im Anlagevermögen sind Abgänge in Höhe der getilgten Darlehen zu verzeichnen. Weiterhin sind mehr vom Sanierungsträger angekaufte privat nutzbare Objekte veräußert als neu angekauft worden - im Saldo 8.445,76 €. Dem städtebaulichen Sondervermögen sind öffentlich nutzbare Objekte i. H. v. 49.405,16 € zugegangen. Der Stand der liquiden Mittel der Stadt beläuft sich auf 8.373,10 €.

| <b>Passivseite</b>         | 31.12.2014<br>in €  | 31.12.2015<br>in €  | Veränderung<br>in € |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Eigenkapital               | 60.624,64           | 60.624,64           | 0,00                |
| Sonderposten               | 733.058,86          | 712.739,06          | -20.319,80          |
| Verbindlichkeiten          | 354.683,99          | 349.125,66          | -5.558,33           |
| <b>Bilanzsumme Passiva</b> | <b>1.148.367,49</b> | <b>1.122.489,36</b> | <b>-25.878,13</b>   |

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 60.624,64 € aus. Die Sonderposten zum Anlagevermögen verringerten sich entsprechend der auf der Aktivseite bilanzierten Tilgungsleistungen für die ausgereichten Darlehen. Die sonstigen Sonderposten beinhalten die Fördermittel von EU, Bund, Land und der Stadt. In 2015 erhielt das Sondervermögen 172.641,76 €. Davon wurden die laufenden Aufwendungen und Investitionen für die privat und öffentlich nutzbaren Objekte finanziert. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzten sich aus der Trägervergütung, Gewährleistungseinbehalte und Grundstücksankäufe zusammen.

Weitere Erläuterungen zur Bilanz sind dem Anhang zu entnehmen.

### 4. Finanzlage

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen weist ein Defizit von – 298.733,15 € auf. Es ergibt sich ein Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von + 161.242,97 €. Somit errechnet sich insgesamt ein Finanzmitteldefizit von -137.490,18 €. Um diesen Betrag verringert sich der Stand der liquiden Mittel von 145.863,28 € auf 8.373,10 €.

Weitere Angaben zur Finanzrechnung stehen im Anhang.

### 5. Ertragslage

Vor Ausgleich des Ergebnisrechnung weist das Städtebauliche Sondervermögen einen Jahresfehlbetrag von – 154.955,19 € aus. Dieser wird über die erhaltenden Sonderposten anteilig im Finanzierungsverhältnis ausgeglichen. Im Sondervermögen decken die Erträge die Aufwendungen vollständig, so dass kein Jahresergebnis entsteht.

Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung stehen im Anhang.

## **6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2015 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für das städtebauliche Sondervermögen für das Haushaltsjahr von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage führen könnten.

## **7. Teilhaushalte**

Da keine Teilhaushalte gebildet worden sind, entfallen die Teilrechnungen und weitere Angaben dazu.

## **8. Prognose-/ Risikobericht**

In den Folgejahren ist weiterhin die Sanierung des denkmalgeschützten Gebäudes Oberbaustraße 21 geplant. Zusammen mit einem Erweiterungsbau soll mittelfristig die Amtsverwaltung diese Gebäude beziehen. Der Fokus liegt derzeit auf die Klärung der Finanzierung des Projektes. Mit einem Baubeginn wird eventuell 2016 gerechnet.

# **Prüfbericht**

**Jahresabschluss**

**zum 31. Dezember 2015**

**Städtebauliches Sondervermögen**

**Stadt Altentreptow**

**NKHR-BERATUNG<sup>®</sup><sub>M.N</sub>**

Verwaltungsprüfung • Kommunalberatung • Rechnungswesen

## Inhalt

|      |                                                                               |    |
|------|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| A.   | Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung.....                           | 1  |
| I.   | Prüfungsauftrag .....                                                         | 1  |
| II.  | Bestätigung der Unabhängigkeit.....                                           | 1  |
| B.   | Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung.....                                   | 2  |
| C.   | Grundsätzliche Feststellungen.....                                            | 4  |
| D.   | Feststellungen zur Rechnungslegung.....                                       | 5  |
| I.   | Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung.....                                    | 5  |
| 1.   | Belegwesen .....                                                              | 5  |
| 2.   | Finanzsoftware .....                                                          | 5  |
| 3.   | Kostenrechnung und Interne Leistungsverrechnung .....                         | 5  |
| 4.   | Jahresabschluss .....                                                         | 5  |
| 5.   | Rechenschaftsbericht .....                                                    | 6  |
| II.  | Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss ..... | 6  |
| 1.   | Übernahme der Vorjahreswerte .....                                            | 6  |
| 2.   | Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....                  | 6  |
| 3.   | Aufgliederung und Erläuterungen .....                                         | 6  |
| 4.   | Wesentliche Bewertungsgrundlagen.....                                         | 7  |
| E.   | Analyse der Vermögens- und Finanzlage .....                                   | 8  |
| I.   | Bilanz .....                                                                  | 8  |
| III. | Finanzrechnung.....                                                           | 10 |
| IV.  | Ergebnisrechnung .....                                                        | 11 |
| V.   | Teilrechnungen.....                                                           | 12 |
| 1.   | Teilfinanzrechnungen .....                                                    | 12 |
| 2.   | Teilergebnisrechnungen .....                                                  | 12 |
| F.   | Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung.....                | 13 |
| I.   | Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes .....                                    | 13 |
| II.  | Schlussbemerkung .....                                                        | 14 |

| Anlagen                                                                                                                                | Anlage |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Bilanz zum 31. Dezember 2015                                                                                                           | 1      |
| Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2015                                                                                                 | 2      |
| Finanzrechnung zum 31. Dezember 2015                                                                                                   | 3      |
| Anhang zum 31. Dezember 2015                                                                                                           | 4      |
| Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2015                                                                                             | 5      |
| Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht zum 31. Dezember 2015                                                                       | 6      |
| Forderungsübersicht zum 31. Dezember 2015                                                                                              | 7      |
| Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2015                                                                                       | 8      |
| Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur<br>Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr | 9      |
| Übersicht über die aus dem Vorjahr fortgeltenden Haushaltsermächtigungen                                                               | 10     |
| Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften                                                        | 11     |
| <i>Auf den Ausweis des Muster 12a wird verzichtet.</i>                                                                                 |        |

### Abkürzungsverzeichnis

|                             |                                                                                                                                          |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Abs.                        | Absatz                                                                                                                                   |
| a.F.                        | Alte Fassung                                                                                                                             |
| GemHVO - Doppik             | Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik*                                                                                                    |
| GemKVO - Doppik             | Gemeindekassenverordnung - Doppik                                                                                                        |
| GemHVO-GemKVO-DoppVV<br>M-V | Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik<br>und zur Gemeindekassenverordnung-Doppik                                  |
| IDR                         | Institut der Rechnungsprüfer                                                                                                             |
| KomDoppikEG M-V             | Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und<br>Rechnungswesen<br>(Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) |
| KPG                         | Kommunalprüfungsgesetz                                                                                                                   |
| KV M-V                      | Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern                                                                                   |
| NKHR–MV                     | Neues kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in<br>Mecklenburg-Vorpommern                                                              |
| n.F.                        | Neue Fassung                                                                                                                             |
| RAP                         | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                               |
| SSV                         | Städtebauliches Sondervermögen                                                                                                           |
| StBauFR                     | Städtebauförderrichtlinie des Landes Mecklenburg-Vorpommern                                                                              |

\* Die Ausführungen zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik beziehen sich ausschließlich auf die Fassung vom 25. Februar 2008, zuletzt geändert durch Verordnung vom 13. Dezember 2011. Auf den Zusatz „alte Fassung“ (a.F.) wird verzichtet.

## **A. Prüfungsauftrag und Unabhängigkeitsbestätigung**

### **I. Prüfungsauftrag**

1. Der Bürgermeister der Stadt Altentreptow erteilte uns nach Beschlussfassung der Stadtvertretung den Auftrag, den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 des

#### **Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow**

bestehend aus der Ergebnis-, der Finanzrechnung, der Bilanz, dem Anhang und den Anlagen zu prüfen.

2. Die Stadt Altentreptow hat gemäß § 60 KV M-V i. V. m. § 64 Abs. 4 KV für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss für das Städtebauliche Sondervermögen aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage darzustellen.
3. Die Prüfung des Jahresabschlusses obliegt gemäß § 1 Abs. 1, 2 und 4 KPG M-V dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss kann sich dabei nach § 1 Abs. 5 KPG M-V zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung eines sachverständigen Dritten bedienen.
4. Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für die Prüfung kommunaler Gebietskörperschaften“ maßgebend.
5. Über Art und Umfang sowie das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir folgenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 als Anlage beigefügt ist. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der §§ 30 ff. und §§ 42 ff. GemHVO - Doppik beachtet.

### **II. Bestätigung der Unabhängigkeit**

6. Wir bestätigen als sachverständiger Dritter, dass keine Ausschlussgründe gemäß § 2 Abs. 7 KPG M-V vorliegen.

## **B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

7. Gegenstand unserer Prüfung war der auf der Grundlage der Zwischenabrechnung der BIG-Städtebau GmbH erstellte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und den Jahresabschluss mit seinen Bestandteilen trägt der gesetzliche Vertreter der Stadt Altentreptow, der Bürgermeister. Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die StBauFR eingehalten worden sind.
8. Der Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens ist insbesondere daraufhin zu prüfen, ob
  - er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelt,
  - die gesetzlichen Vorschriften beachtet worden sind,
  - die Zwischenabrechnung mit dem Jahresabschluss übereinstimmt und
  - der Anhang und der Rechenschaftsbericht in Einklang mit dem Jahresabschluss steht.
9. Die Prüfungshandlungen wurden am 26. Oktober 2017 und 04. Dezember 2017 in den Räumen des Amtes Treptower Tollensewinkel durchgeführt.
10. Bei der Prüfung haben wir insbesondere folgende Rechtsgrundlagen beachtet:
  - Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 08. Juni 2004, einschließlich der Änderung vom 13. Juli 2011,
  - Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011,
  - Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008,
  - Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 08. Dezember 2008, einschließlich der zweiten Änderung vom 05. März 2013,
  - Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
  - Städtebauförderrichtlinie des Landes Mecklenburg-Vorpommern (StBauFR),
  - Leitfaden zur bilanziellen Behandlung des Städtebaulichen Sondervermögens im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR-MV).

11. Ausgangspunkt war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens zum 31. Dezember 2014, der vom Rechnungsprüfungsausschuss bestätigt aber von der Stadtvertretung noch nicht festgestellt wurde.
12. Im Rahmen unserer Arbeiten haben wir insbesondere die Einhaltung der haushaltsrechtlichen und der kommunalrechtlichen Vorschriften bei der Aufstellung des Jahresabschlusses überprüft.
13. Bei Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften des KPG, der GemHVO-Doppik, der StBauFR und die in den Prüfungsstandards des IDR niedergelegten Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Jahresabschlüssen beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkennen konnten.
14. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das Umfeld des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow verschafft. Darauf aufbauend haben wir die Zwischenabrechnung des Sanierungsträges und die Überleitung in die doppelte Buchführung geprüft.
15. Für die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft und die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung verweisen wir auf den Prüfbericht der Stadt Altentreptow für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015.
16. Prüfungsschwerpunkte waren:
  - Zu- und Abgänge des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens sowie der Sonderposten.
  - Abgleich und Kontrolle der Kontenzuordnung zwischen Ergebnis-, Finanzrechnung und Bilanz.
  - Überleitung der Zwischenabrechnung in den VV Produkt- und Kontenrahmenplan.
17. Unsere Arbeiten wurden von den Mitarbeitern der Verwaltung vollumfänglich unterstützt.
18. Der Bürgermeister hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 sämtliche Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Aus- und Einzahlungen enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Der Bürgermeister hat ferner erklärt, dass der Anhang alle wesentlichen Angaben nach § 48 GemHVO-Doppik enthält.

### **C. Grundsätzliche Feststellungen**

19. Nachfolgend stellen wir zusammenfassend die Beurteilung der Lage des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow durch den Bürgermeister dar.
- Der Bürgermeister geht im Rechenschaftsbericht auf die Ertrags- und Vermögenslage des Städtebaulichen Sondervermögens ein und stellt die wesentlichen Kennzahlen dar.
  - Das Städtebauliche Sondervermögen erzielt im Haushaltsjahr 2015 ein Jahresergebnis von Null Euro.
  - Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ist die Ergebnisrechnung gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik ausgeglichen.
  - Unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren reicht der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik aus, um die planmäßige Tilgung von Investitionskrediten zu decken.
  - In das Haushaltsfolgejahr wurden keine Haushaltsermächtigungen übertragen.
20. Die Beurteilung der Lage des Städtebaulichen Sondervermögens, insbesondere die Beurteilung des Fortbestandes sowie der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sind plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung durch den Bürgermeister dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.
21. Ohne den nachfolgenden Bestätigungsvermerk einzuschränken weisen wir auf folgendes hin:
- Gemäß § 24 Abs. 2 Nr. 3 GemKVO-Doppik sind die Kassenbestände der Sonderkassen zu ermitteln und an den Tagesabschluss anzufügen. Der Kassenbestand des Treuhandkontos wurde durch die BIG-Städtebau GmbH nur einmal zum Jahresabschluss übermittelt.

## **D. Feststellungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1. Belegwesen**

- 22. Die Belegaufbewahrung erfolgt durch die BIG-Städtebau GmbH und wird durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises geprüft.
- 23. Die Zwischenabrechnung nach der StBauFR wird in der Stadt Altentreptow nach den geltenden Rechtsvorschriften aufbewahrt.

#### **2. Finanzsoftware**

- 24. Die Buchführung des Städtebaulichen Sondervermögens erfolgt gemäß § 28 Abs. 1 GemKVO-Doppik bei der BIG-Städtebau GmbH und entspricht den gesetzlichen Vorgaben der Landeshaushaltsordnung M-V und der StBauFR M-V.
- 25. Die Verwaltung nutzt das Rechnungswesen der Finanzsoftware mpsNF, Version 2.0 der Firma mps public solutions GmbH, Koblenz. Das Zertifikat vom 06.03.2017 (gültig bis 31.03.2020) der TÜV Informationstechnik GmbH, Essen und der Prüfbericht des sachverständigen Dritten hat und vorgelegen. Das Programm wurde durch einen sachverständigen Dritten geprüft und vom Bürgermeister gemäß § 26 Abs. 10 GemHVO-Doppik i. V. m. § 12 Abs. 1 GemKVO-Doppik

#### **3. Kostenrechnung und Interne Leistungsverrechnung**

- 26. Eine Kosten- und Leistungsrechnung gemäß § 27 GemHVO-Doppik ist für das Städtebauliche Sondervermögen nicht vorgesehen.

#### **4. Jahresabschluss**

- 27. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.
- 28. Die Bilanz, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung wurden ordnungsgemäß aus der Zwischenabrechnung des Sanierungsträgers und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechenden Rechtsvorschriften.

- 29. Die Finanzrechnung stimmt mit dem durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute bestehenden Gesamtguthabensaldo des Treuhandkontos überein.
- 30. Die Bestandsfortschreibung und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgte ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet. Die im Anhang gemachten Angaben entsprechenden Rechtsvorschriften.
- 31. Die Abschreibungssätze des Anlagevermögens entsprechen grundsätzlich den Vorgaben des § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik.

## **5. Rechenschaftsbericht**

- 32. Der Rechenschaftsbericht wurde dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt. Die inhaltlichen Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik wurden eingehalten. Der Rechenschaftsbericht steht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang. Im Rechenschaftsbericht werden die Kennzahlen und der Verlauf der Haushaltswirtschaft sowie die Lage der Sonderrechnung so dargestellt, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt

## **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Anhangs zum Jahresabschluss**

### **1. Übernahme der Vorjahreswerte**

- 33. Die Wertansätze der Aktiva und Passiva der Bilanz zum 31. Dezember 2014 wurden unverändert übernommen und auf den Bilanzstichtag 31. Dezember 2015 fortgeschrieben.

### **2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

- 34. Der Jahresabschluss insgesamt vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow.

### **3. Aufgliederung und Erläuterungen**

- 35. Die Gliederung der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung entsprechen im Wesentlichen den Bestimmungen der KV M-V und den dazugehörigen amtlichen Mustern, die Kontierungen den verbindlichen Zuordnungsvorschriften und Hinweisen der Verwaltungsvorschrift des

Innenministeriums vom 08. Dezember 2008. Abweichungen wurden von uns als unwesentlich eingestuft und mit der Verwaltung besprochen.

#### **4. Wesentliche Bewertungsgrundlagen**

36. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus der Zwischenabrechnung der BIG-Städtebau GmbH entwickelt. Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und grundsätzlich vollständig erfasst. Es wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik sowie die StBauFR beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Ein- und Auszahlungen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst.
37. Der Anhang mit seinen Anlagen enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.
38. In der Ausübung der Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte ergaben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 und den nachfolgenden Jahresabschlüssen keine Änderungen.

## E. Analyse der Vermögens- und Finanzlage

### I. Bilanz

|                                                 | 31.12.2014   |               | 31.12.2015   |               | +/-        |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|                                                 | T€           | %             | T€           | %             | T€         |
| <b>Aktiva</b>                                   |              |               |              |               |            |
| Immaterielle Vermögensgegenstände               | 0            | 0,00          | 0            | 0,00          | 0          |
| Sachanlagen                                     | 0            | 0,00          | 0            | 0,00          | 0          |
| Finanzanlagen                                   | 249          | 21,69         | 219          | 19,52         | -30        |
| Anlagevermögen                                  | 249          | 21,69         | 219          | 19,52         | -30        |
| Privat nutzbare Objekte                         | 157          | 13,68         | 149          | 13,28         | -8         |
| Öffentlich nutzbare Objekte                     | 596          | 51,92         | 646          | 57,58         | 50         |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   | 0            | 0,00          | 100          | 8,91          | 100        |
| Liquide Mittel                                  | 146          | 12,72         | 8            | 0,71          | -138       |
| Umlaufvermögen                                  | 899          | 78,31         | 903          | 80,48         | 4          |
| Rechnungsabgrenzungsposten                      | 0            | 0,00          | 0            | 0,00          | 0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                             | <b>1.148</b> | <b>100,00</b> | <b>1.122</b> | <b>100,00</b> | <b>-26</b> |
| <b>Passiva</b>                                  |              |               |              |               |            |
| Kapitalrücklage                                 | 61           | 5,31          | 61           | 5,44          | 0          |
| Ergebnisrücklage                                | 0            | 0,00          | 0            | 0,00          | 0          |
| Ergebnisvortrag                                 | 0            | 0,00          | 0            | 0,00          | 0          |
| Jahresüberschuss                                | 0            | 0,00          | 0            | 0,00          | 0          |
| Eigenkapital                                    | 61           | 5,31          | 61           | 5,44          | 0          |
| Sonderposten                                    | 733          | 63,85         | 712          | 63,46         | -21        |
| Wirtschaftliches Eigenkapital                   | 794          | 69,16         | 773          | 68,89         | -21        |
| Rückstellungen                                  | 0            | 0,00          | 0            | 0,00          | 0          |
| Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung    | 144          | 12,54         | 130          | 11,59         | -14        |
| Verbindlichkeiten geg. dem öffentlichen Bereich | 210          | 18,29         | 219          | 19,52         | 9          |
| Fremdkapital                                    | 354          | 30,84         | 349          | 31,11         | -5         |
| Rechnungsabgrenzungsposten                      | 0            | 0,00          | 0            | 0,00          | 0          |
| <b>Summe Passiva</b>                            | <b>1.148</b> | <b>100,00</b> | <b>1.122</b> | <b>100,00</b> | <b>-26</b> |

39. Zuwendungen an Dritte gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurden durch den Sanierungsträger nicht ausgereicht.
40. Die Finanzanlagen verringern sich im Haushaltsjahr durch Rückflüsse aus der Tilgung von Darlehen um T€ -30.

41. Im Haushaltsjahr wurden durch den Sanierungsträger D4-Objekte mit einem Restbuchwert von T€ 8 verkauft. Gleichzeitig reduziert sich der Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten.
42. Im Bereich der öffentlich nutzbaren Objekte erfolgte im Haushaltsjahr eine Bestandserhöhung von T€ 49. Es wurden keine Maßnahmen fertig gestellt und an die Stadt übergeben.
43. Der Kassenbestand des Treuhandkontos verringert sich im Haushaltsjahr um T€ -138 auf T€ 8.
44. Das Eigenkapital im Städtebaulichen Sondervermögen besteht aus den Einbringungswerten der D4-Objekte und bleibt im Haushaltsjahr 2015 unverändert.
45. Die Sonderposten sinken Haushaltsjahr 2015 um T€ -20. Der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten zum Anlagevermögen von T€ -30 und der Sonderposten für D4-Objekte von T€ -8 steht ein Anstieg der sonstigen Sonderposten um T€ 18 gegenüber.
46. Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (ausgenommen Sicherheitseinbehalte) waren zum Prüfungszeitpunkt beglichen.
47. Der Anstieg der der Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich ist auf neue Baumaßnahmen und den damit verbundenen Anstieg der Verbindlichkeiten aus Bestellungen der Gemeinde zurückzuführen.

### III. Finanzrechnung

48. Die Verwaltung hat entsprechend § 60 KV M-V die Finanzrechnung aus dem System erstellt. Nachfolgend geben wir diese Rechnung wieder, wobei wir die Einzelpositionen der Ein- und Auszahlungen gemäß Konten der Finanzrechnung zusammengefasst haben.

|                                                                                                  | Planansatz<br>2015<br>T€ | Ergebnis<br>2015<br>T€ | Plan/Ist<br>T€ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|
| 10. Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                    | 170                      | 109                    | -61            |
| 17. Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit                                    | 173                      | 411                    | -238           |
| 18. Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit                       | -3                       | -302                   | -299           |
| 21. Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -Auszahlungen                                   | 3                        | 3                      | 0              |
| 22. Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                                                 | 0                        | -299                   | -299           |
| 25. Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                            | 0                        | 0                      | 0              |
| 26. Saldo der ordentlichen und außer- Ein- und Auszahlungen                                      | 0                        | -299                   | -299           |
| 34. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                             | 351                      | 269                    | -82            |
| 40. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                             | 358                      | 108                    | -250           |
| 41. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                    | -7                       | 161                    | -168           |
| 42. Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag                                               | -7                       | -137                   | -130           |
| 45. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen                               | 0                        | 0                      | 0              |
| 48. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit             | 0                        | 0                      | 0              |
| 51. Veränderung der liquiden Mittel                                                              | -7                       | -137                   | -130           |
| 52. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit                                   | -7                       | -137                   | -130           |
| 55. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen | 0                        | 0                      | 0              |
| 56. Kontrollrechnung                                                                             | 0                        | 0                      | 0              |
| 59. Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres                                  | 146                      | 146                    | 0              |
| 60. Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres                                     | 70                       | 9                      | -61            |

49. Der Bestand an Zahlungsmitteln zum 31. Dezember 2015 entspricht dem Kassenbestand des Treuhandkontos, der mit der Saldenbestätigung übereinstimmt.
50. Für das Haushaltsjahr 2015 wurde ein Haushaltsplan aufgestellt. Grundlage des Haushaltsplanes war der Wirtschaftsplan der BIG-Städtebau GmbH, der durch die Stadtvertretung bestätigt wurde.

51. Über- oder Außerplanmäßige Auszahlungen wurden nicht berücksichtigt, resultieren im Wesentlichen aber aus veränderten Kontenzuordnungen im Rahmen der Haushaltsdurchführung.

#### IV. Ergebnisrechnung

52. In folgender Übersicht haben wir die Ergebnisrechnung nach den Vorschriften der GemHVO-Doppik zusammengefasst:

|                                                                                | Planansatz 2015 |              | Ergebnis 2015 |              | + / -       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|-------------|
|                                                                                | T€              | %            | T€            | %            | T€          |
| Steuern und ähnliche Abgaben                                                   | 0               | 0,0          | 0             | 0,0          | +0          |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen                                                | 170             | 100,0        | 185           | 46,0         | +15         |
| Kostenerstattungen                                                             | 0               | 0,0          | 100           | 24,9         | +100        |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                        | 0               | 0,0          | 0             | 0,0          | +0          |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                                             | 0               | 0,0          | 0             | 0,0          | +0          |
| Bestandsveränderung                                                            | 0               | 0,0          | 41            | 10,2         | +41         |
| sonstige laufende Erträge                                                      | 0               | 0,0          | 76            | 18,9         | +76         |
| <b>Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                               | <b>170</b>      | <b>100,0</b> | <b>402</b>    | <b>100,0</b> | <b>+232</b> |
| Personalaufwendungen                                                           | 0               | 0,0          | 0             | 0,0          | +0          |
| Versorgungsaufwendungen                                                        | 0               | 0,0          | 0             | 0,0          | +0          |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                    | 169             | 97,7         | 368           | 90,9         | +199        |
| Abschreibungen                                                                 | 0               | 0,0          | 0             | 0,0          | +0          |
| Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen                                     | 0               | 0,0          | 35            | 8,6          | +35         |
| Aufwendungen für soziale Sicherung                                             | 0               | 0,0          | 0             | 0,0          | +0          |
| Sonstige laufende Aufwendungen                                                 | 4               | 2,3          | 2             | 0,5          | -2          |
| <b>Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>                          | <b>173</b>      | <b>100,0</b> | <b>405</b>    | <b>100,0</b> | <b>+232</b> |
| Laufendes Ergebnis der Verwaltungstätigkeit                                    | -3              |              | -3            |              | +0          |
| Zinserträge                                                                    | 3               |              | 3             |              | +0          |
| Zinsaufwendungen                                                               | 0               |              | 0             |              | +0          |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                          | <b>+3</b>       |              | <b>+3</b>     |              | <b>+0</b>   |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                                   | <b>0</b>        |              | <b>+0</b>     |              | <b>+0</b>   |
| Außerordentliches Ergebnis                                                     | +0              |              | +0            |              | +0          |
| Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklage                                    | +0              |              | +0            |              | +0          |
| Einstellung in die Kapitalrücklage                                             | 0               |              | 0             |              | +0          |
| Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0               |              | 0             |              | +0          |
| Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich   | 0               |              | 0             |              | +0          |
| <b>Jahresergebnis</b>                                                          | <b>+0</b>       |              | <b>+0</b>     |              | <b>+0</b>   |

- 53. Für das Haushaltsjahr 2015 wurde ein Haushaltsplan aufgestellt. Grundlage des Haushaltsplanes war der Wirtschaftsplan der BIG-Städtebau GmbH, der durch die Stadtvertretung bestätigt wurde.
- 54. Über- oder Außerplanmäßige Aufwendungen wurden nicht berücksichtigt, resultieren im Wesentlichen aber aus veränderten Kontenzuordnungen im Rahmen der Haushaltsdurchführung.

### **V. Teilrechnungen**

#### **1. Teilfinanzrechnungen**

- 55. Teilfinanzrechnungen sind für das Städtebauliche Sondervermögen nicht aufzustellen.

#### **2. Teilergebnisrechnungen**

- 56. Teilergebnisrechnungen sind für das Städtebauliche Sondervermögen nicht aufzustellen.

## **F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

### **I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes**

58. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 05. Dezember 2017 den folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

#### **„uneingeschränkter Bestätigungsvermerk“**

59. Wir haben den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 unter Einbeziehung des Anhangs und der Anlagen zum Jahresabschluss 31. Dezember 2015 des

#### **Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow**

geprüft. Die Aufstellung des Jahresabschlusses nach §§ 42 ff. GemHVO - Doppik wurden von der Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss abzugeben.

60. Wir haben die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2015 nach den Vorgaben des Kommunalprüfungsgesetzes vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.
61. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.
62. Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.
63. Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entspricht der Jahresabschluss, der Anhang, die erläuternden Anlagen zum Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow.
64. Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Altentreptow ergänzend fest:

Das Vermögen zum 31. Dezember 2015 beträgt 1.122.489,36 €.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2015 beträgt 5,4 %.

Der Anteil der Sonderposten zum 31. Dezember 2015 beträgt 63,5 %.

Die Fremdkapitalquote zum 31. Dezember 2015 beträgt 31,1 %.

## **II. Schlussbemerkung**

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 in der vorliegenden Fassung festzustellen und den Bürgermeister zu entlasten.

Rostock, 05. Dezember 2017

NKHR-BERATUNG  
Verwaltungsprüfungsgesellschaft



Necke  
Wirtschaftsjurist LL.B.