

# Stadt Sternberg

Vorlage - Nr.: BV-269/2021  
Datum: 02.08.2021  
Vorlageart: Beschlussvorlage

## Betr.: Feststellung von der Jahresrechnung 2018 des städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Sternberg

Beteiligte Gremien:

Sitzungsdatum	Gremium
18.08.2021	Rechnungsprüfungsausschuss Sternberg
25.08.2021	Hauptausschuss Sternberg
08.09.2021	Stadtvertretung Sternberg

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

### **Beschlussvorschlag:**

Die Stadtvertretung der Stadt Sternberg beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Sternberg über

1. die Feststellung der Jahresrechnung 2018 des städtebaulichen Sondervermögens

### **Begründung:**

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V.m. der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung ist jährlich bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres nach Durchführung der Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss zu beschließen.

Die Prüfung der Jahresrechnung 2018 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Sternberg am 18.08.2021.

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass der Stadtvertretung die Entlastungserteilung vorbehaltlos vorgeschlagen werden kann.

Die Niederschrift über die Prüfung der Haushaltsrechnung 2018 wird nachgereicht.

### **Finanzielle Auswirkungen**

Ja	x
Nein	

ÜPL	x
APL	x

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag	

### **Anlagen:**

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt Sternberg Städtebauliches Sondervermögen vom 18.08.2021, Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, Anhang vom Jahresabschluss 2018, Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht, Anlagennachweis und Liquide Mittel



Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	539.900,00	0,00	539.900,00	136.831,04	403.068,96	193.567,11	0,00	41
	41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund	168.800,00	0,00	168.800,00	5.683,26	163.116,74	21.404,83	0,00	
	41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land	168.800,00	0,00	168.800,00	10.215,06	158.584,94	28.132,90	0,00	
	41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde	168.800,00	0,00	168.800,00	7.701,68	161.098,32	23.993,11	0,00	
	41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	95.000,00	0,00	
	41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von den Gemeinden	33.500,00	0,00	33.500,00	103.231,04	-69.731,04	25.036,27	0,00	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.240,04	0,00	442, 447, 448
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.240,04	0,00	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.300,00	0,00	13.300,00	2.651,74	10.648,26	10.009,96	0,00	47
	47161000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich aus Ausleihungen an Privatpersonen	13.300,00	0,00	13.300,00	2.651,74	10.648,26	4.095,75	0,00	
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.914,21	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	358,20	0,00	46
	46710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	358,20	0,00	
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>563.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>563.200,00</b>	<b>139.482,78</b>	<b>423.717,22</b>	<b>291.175,31</b>	<b>0,00</b>	
12	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.000,00	0,00	57.000,00	50.827,21	6.172,79	102.523,92	0,00	52
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	158,50	-158,50	167,94	0,00	
	52611400 Städtebauliche Planung	7.000,00	0,00	7.000,00	216,84	6.783,16	614,37	0,00	
	52612200 Vergütung Sanierungsträger	50.000,00	0,00	50.000,00	23.764,66	26.235,34	53.459,75	0,00	
	52645000 Beseitigung baulicher Anlagen Dritter, Entschädigungen	0,00	0,00	0,00	26.687,21	-26.687,21	48.281,86	0,00	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	506.300,00	0,00	506.300,00	0,00	506.300,00	0,00	0,00	5300-5393, 5395-5399, 589900
	53221000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen	339.600,00	0,00	339.600,00	0,00	339.600,00	0,00	0,00	
	53931000 Abschreibungen auf Darlehen Städtebauliches Sondervermögen	166.700,00	0,00	166.700,00	0,00	166.700,00	0,00	0,00	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5394
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	115.143,72	-115.143,72	72.102,00	0,00	54
	54159100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Städtebauliches Sondervermögens, soweit nicht aktivierungspflichtig, an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	115.143,72	-115.143,72	72.102,00	0,00	
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
19	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	119,60	-119,60	26,90	0,00	56
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	119,60	-119,60	26,90	0,00	
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>563.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>563.300,00</b>	<b>166.090,53</b>	<b>397.209,47</b>	<b>174.652,82</b>	<b>0,00</b>	
22	<b>ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-26.607,75</b>	<b>26.507,75</b>	<b>116.522,49</b>	<b>0,00</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	– Außerordentliche Aufwendungen				0,00				591
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>				<b>-26.607,75</b>				
26	– Einstellung in die Kapitalrücklage				0,00				592
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage				0,00				492
28	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				593
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen				0,00				494-499
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)</b>				<b>-26.607,75</b>				
	nachrichtlich:								
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				123.368,33				
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				96.760,58				



**Städtebauliches Sondervermögen**
**2018**

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	33.500,00	0,00	33.500,00	113.231,04	-79.731,04	142.500,00	0,00	61
	+ 61720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	95.000,00	0,00	
	+ 61760000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von den Gemeinden	33.500,00	0,00	33.500,00	103.231,04	-69.731,04	47.500,00	0,00	
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.240,04	0,00	642, 647-648
	+ 64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.240,04	0,00	
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.300,00	0,00	13.300,00	2.651,74	10.648,26	10.009,96	0,00	67
	+ 67161000 Zinseinzahlungen für Kredite vom sonstigen inländischen Bereich aus Ausleihungen an Privatpersonen	13.300,00	0,00	13.300,00	2.651,74	10.648,26	4.095,75	0,00	
	+ 67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.914,21	0,00	
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	358,20	0,00	651, 66
	+ 66710000 Ausgleichsbeträge (§154 BauGB)	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	358,20	0,00	
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>56.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.800,00</b>	<b>115.882,78</b>	<b>-59.082,78</b>	<b>240.108,20</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.000,00	0,00	57.000,00	50.270,57	6.729,43	115.557,48	0,00	72
	+ 72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	158,50	-158,50	167,94	0,00	
	+ 72611400 Städtebauliche Planung	7.000,00	0,00	7.000,00	216,84	6.783,16	614,37	0,00	
	+ 72612200 Vergütung Sanierungsträger	50.000,00	0,00	50.000,00	23.208,02	26.791,98	66.493,31	0,00	
	+ 72645000 Beseitigung baulicher Anlagen Dritter, Entschädigungen	0,00	0,00	0,00	26.687,21	-26.687,21	48.281,86	0,00	
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	115.143,72	-115.143,72	72.102,00	0,00	74
	+ 74159100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich des Städtebaulichen Sondervermögens, soweit nicht aktivierungspflichtig	0,00	0,00	0,00	115.143,72	-115.143,72	72.102,00	0,00	
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	119,60	-119,60	26,90	0,00	76
	+ 76330000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	119,60	-119,60	26,90	0,00	
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>57.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.000,00</b>	<b>165.533,89</b>	<b>-108.533,89</b>	<b>187.686,38</b>	<b>0,00</b>	
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>-49.651,11</b>	<b>49.451,11</b>	<b>52.421,82</b>	<b>0,00</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	166.700,00	0,00	166.700,00	25.870,07	140.829,93	73.528,73	0,00	687
	+ 68760000 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich	166.700,00	0,00	166.700,00	25.870,07	140.829,93	73.528,73	0,00	
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>166.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.700,00</b>	<b>25.870,07</b>	<b>140.829,93</b>	<b>73.528,73</b>	<b>0,00</b>	

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>166.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.700,00</b>	<b>25.870,07</b>	<b>140.829,93</b>	<b>73.528,73</b>	<b>0,00</b>	
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>166.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.500,00</b>	<b>-23.781,04</b>	<b>190.281,04</b>	<b>125.950,55</b>	<b>0,00</b>	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791, 792
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
36	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	<b>166.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.500,00</b>	<b>-23.781,04</b>	<b>190.281,04</b>	<b>125.950,55</b>	<b>0,00</b>	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-200,00	0,00	-200,00	-49.651,11	49.451,11	52.421,82	0,00	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-10.900,00	-361.694,57				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-11.100,00	-411.345,68				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00				

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	<b>AKTIVA</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>25.870,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.870,07</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	25.870,07	0,00	-25.870,07
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	25.870,07	0,00	-25.870,07
	13720000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich	25.870,07	0,00	-25.870,07
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>201.442,48</b>	<b>177.661,44</b>	<b>-23.781,04</b>
2.1	Vorräte	71.556,62	71.556,62	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	71.556,62	71.556,62	0,00
	14230000 Unfertige Leistungen und unfertige Erzeugnisse Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte	71.556,62	71.556,62	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	129.885,86	106.104,82	-23.781,04
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	129.885,86	106.104,82	-23.781,04
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	129.885,86	106.104,82	-23.781,04
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	129.885,86	106.104,82	-23.781,04
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>227.312,55</b>	<b>177.661,44</b>	<b>-49.651,11</b>



Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	<b>PASSIVA</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>171.324,95</b>	<b>144.717,20</b>	<b>-26.607,75</b>
1.1	Kapitalrücklage	47.956,62	47.956,62	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	47.956,62	47.956,62	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz	47.956,62	47.956,62	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnismrücklage	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	21.643,76	123.368,33	101.724,57
	20400000 Ergebnisvortrag	21.643,76	123.368,33	101.724,57
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	101.724,57	-26.607,75	-128.332,32
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	101.724,57	-26.607,75	-128.332,32
	41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund	0,00	5.683,26	5.683,26
	41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land	0,00	10.215,06	10.215,06
	41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderpostens für Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde	0,00	7.701,68	7.701,68
	41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land	0,00	10.000,00	10.000,00
	41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von den Gemeinden	0,00	103.231,04	103.231,04
	47161000 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich aus Ausleihungen an Privatpersonen	0,00	2.651,74	2.651,74
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-158,50	-158,50
	52611400 Städtebauliche Planung	0,00	-216,84	-216,84
	52612200 Vergütung Sanierungsträger	0,00	-23.764,66	-23.764,66
	52645000 Beseitigung baulicher Anlagen Dritter, Entschädigungen	0,00	-26.687,21	-26.687,21
	54159100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Städtebaulichen Sondervermögens, soweit nicht aktivierungspflichtig, an den sonstigen privaten Bereich	0,00	-115.143,72	-115.143,72
	56330000 Porto und Versandkosten	0,00	-119,60	-119,60
	86000000 Ergebnisgegenkonto	0,00	26.607,75	26.607,75
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>49.470,07</b>	<b>25.870,07</b>	<b>-23.600,00</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	25.870,07	2.270,07	-23.600,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	25.870,07	2.270,07	-23.600,00
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	7.528,08	1.844,82	-5.683,26
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	9.893,86	-321,20	-10.215,06
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.448,13	746,45	-7.701,68
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	23.600,00	23.600,00	0,00
	23931200 Zuwendungen für privat nutzbare Objekte vom Bund	5.683,26	5.683,26	0,00
	23931300 Zuwendungen für privat nutzbare Objekte vom Land	10.215,06	10.215,06	0,00
	23931400 Zuwendungen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde	7.701,68	7.701,68	0,00
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>6.517,53</b>	<b>7.074,17</b>	<b>556,64</b>
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.517,53	7.074,17	556,64
	35510001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen (Hilfskonto)	6.517,53	7.074,17	556,64
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	0,00	0,00	0,00
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>227.312,55</b>	<b>177.661,44</b>	<b>-49.651,11</b>

# ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Sternberg  
zum Jahresabschluss 31. Dezember 2018

## Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 des städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Sternberg wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 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; 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 erstellt.

## Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

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

## Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

### Anlagevermögen

**1. Anlagevermögen** **0,00 €**

Die Entwicklung des Anlagevermögens sind in der Anlagenübersicht dargestellt.

**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände** **0,00 €**

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder einer Gegenleistungsverpflichtung waren zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

**1.2 Finanzanlagen** **0,00 €**

### Umlaufvermögen

**2. Umlaufvermögen** **177.661,44 €**

**2.1 Vorräte** **71.556,62 €**

Die unfertigen Leistungen / unfertigen Erzeugnisse an privat nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich D-4 Vermögen. Sie wurden zum Einbringungswert bzw. zu niedrigeren Anschaffungskosten zuzüglich nachträglicher Herstellungskosten bewertet. Soweit der Verkehrswert zum Bilanzstichtag überschritten war, wurden die Grundstücke auf diesen niedrigeren Wert abgewertet.

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

Der Nachweis der Postenentwicklung erfolgt in einem „Verzeichnis der Grundstücke im

Sanierungssondervermögen gemäß D.4. StBauFR".

Im Bereich der öffentlich-nutzbaren Objekte erfolgte im Haushaltsjahr 2018 keine Bestandsveränderung.

**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** **106.104,82 €**  
(2017 129.885,86 €)

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

**2.2.1 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich** **106.104,82 €**  
(2017 129.885,86 €)

Hier wird das Guthaben aus dem Treuhandkonto mit 106.104,82 € ausgewiesen. Das Kontokorrentguthaben ist durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

**3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** **0,00 €**

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik aktivisch abzugrenzen waren.

**Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz**

**1. Eigenkapital** **144.717,20 €**  
(2017 171.324,95 €)

Die allgemeine Kapitalrücklage mit 47.956,62 € ergibt sich rechnerisch aus dem Differenzbetrag zwischen Aktiva und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Sie entspricht wertmäßig den auf der Aktivseite unter den Vorräten ausgewiesenen eingebrachten Werten des D-4 Vermögens. Die Veränderung im Haushaltsjahr resultiert aus dem Jahresfehlbetrag von -26.607,75 € und wird als Ergebnisvortrag in das Haushaltsfolgejahr vorgetragen.

**2. Sonderposten** **25.870,07 €**

**2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen** **2.270,07 €**  
(2017 25.870,07 €)

Der Sonderposten zum Anlagevermögen entspricht grundsätzlich dem Wert des auf der Aktivseite ausgewiesenen Anlagevermögens und war zum Bilanzstichtag auszuweisen.

- für Zuwendungen des Bundes 1.844,82 €
- für Zuwendungen des Landes -321,20 €
- für Zuwendungen der Gemeinde 746,45 €

**2.2 Sonstiger Sonderposten** **23.600,00 €**  
(2017 23.600,00 €)

Der sonstige Sonderposten enthält Zuwendungen von Bund, Land, Gemeinden und Dritten für Maßnahmen an D-4 Objekten sowie Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten.

Sie wurden, soweit in vertretbarem Zeitaufwand möglich, objektbezogen entsprechend dem

jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis aus den Unterlagen des Sanierungsträgers errechnet.

### **2.3 Sonderposten für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten**

- für Zuwendungen des Bundes 5.683,26 €
- für Zuwendungen des Landes 10.215,06 €
- für Zuwendungen der Gemeinde 7.701,68 €

### **2.4 Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten**

- für Zuwendungen des Bundes 0,00 €
- für Zuwendungen des Landes 0,00 €

### **2.5 Erhaltene Anzahlungen auf sonstige Sonderposten**

- für Zuwendungen des Bundes 0,00 €
- für Zuwendungen des Landes 0,00 €
- für Zuwendungen der Gemeinde 0,00 €

### **3. Verbindlichkeiten**

**7.074,17 €**  
(2017 6.517,53 €)

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Der Wert betrifft Sanierungsträgervergütung zum Bilanzstichtag.

### **4. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

**0,00 €**

Der Posten gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

### **Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung ist unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik ausgeglichen. Der Ergebnisvortrag zum 31. Dezember 2017 beträgt 96.760,58 €.

### **Finanzrechnung**

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

### **Sonstige Angaben**

#### **1. Rechenschaftsbericht**

Entfällt

#### **2. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen/md kreditähnlichen Verpflichtungen**

Keine

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

Keine

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

Keine

#### **5. Sonstige wesentliche Verträge**

Keine

Sternberg, den

gez. Taubenheim  
Bürgermeister