

Antrag Entscheidendes Gremium: Bürgerschaft	Datum: 22.10.2015	
Olaf Groth (für den Rechnungsprüfungsausschuss) Beschluss über die Feststellung der Eröffnungsbilanz der städtebaulichen Sondervermögen		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
21.10.2015	Rechnungsprüfungsausschuss	Vorberatung
04.11.2015	Bürgerschaft	Entscheidung

Beschlussvorschlag:

Die Bürgerschaft stellt die Eröffnungsbilanz der städtebaulichen Sondervermögen

Sanierungsgebiet „Stadtzentrum Rostock“

„Soziale Stadt“ Rostock – Dierkow

„Soziale Stadt“ Rostock – Toitenwinkel

„Soziale Stadt“ Rostock – Groß Klein

„Soziale Stadt“ Rostock – Schmarl

„Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Dierkow

„Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Toitenwinkel

„Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Groß Klein

„Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Schmarl

„Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Evershagen

fest.

Beschlussvorschriften:

§ 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V in Verbindung mit § 11 Abs. 2 KomDoppikEG M-V

Sachverhalt:

Gemäß § 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V in Verbindung mit § 11 Abs. 2 KomDoppikEG M-V hat die Bürgerschaft über die Feststellung der geprüften Eröffnungsbilanzen der Städtischen Sondervermögen zu beschließen. Das Rechnungsprüfungsamt hat die anliegenden Eröffnungsbilanzen der Sondervermögen geprüft und schlägt vor, diese ohne Einschränkungen zu bestätigen. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 21.10.2015 dem Prüfungsergebnis zugestimmt.

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Anlage/n:

Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen der Hansestadt Rostock zum
01.01.2012 einschließlich der Anhänge und Anlagen

Olaf Groth

Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen der Hansestadt
Rostock zum 01.01.2012 einschließlich der Anhänge und Anlagen

Bericht des Rechnungsprüfungsamtes der Hansestadt Rostock über die
Prüfung der Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen zum
01.01.2012 einschließlich der Bestätigungsvermerke

Hansestadt Rostock
Rechnungsprüfungsamt
Stand: September 2015



**Bericht des Rechnungsprüfungsamtes
der Hansestadt Rostock
über die Prüfung der Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen
Sondervermögen zum 01.01.2012**

Inhaltsverzeichnis

Seite

A.	Auftrag und Auftragsdurchführung	1
B.	Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	2
C.	Feststellungen zur Rechnungslegung	3
I.	Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	3
1.	Belegwesen	3
2.	Eröffnungsbilanzen, Anhänge zu den Eröffnungsbilanzen	3
II.	Gesamtaussage der Eröffnungsbilanzen und der Anhänge zu den Eröffnungsbilanzen	3
1.	Feststellungen zur Gesamtaussage der Eröffnungsbilanzen und der Anhänge zu den Eröffnungsbilanzen	3
2.	Wesentliche Bewertungsgrundlagen	4
3.	Anhangsangabe	4
4.	Aufgliederung und Erläuterungen	4
D.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Sanierungsgebiet Stadtzentrum	5
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	5
II.	Schlussbemerkung	6
E.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Stadtumbau Dierkow	7
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	7
II.	Schlussbemerkung	8
F.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Stadtumbau Toitenwinkel	9
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	9
II.	Schlussbemerkung	10
G.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Stadtumbau Groß Klein	11
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	11
II.	Schlussbemerkung	12
H.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Stadtumbau Schmarl	13
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	13
II.	Schlussbemerkung	14
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Stadtumbau Evershagen	15
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	15
II.	Schlussbemerkung	16
J.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Soziale Stadt Dierkow	17
I.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	17

	II. Schlussbemerkung	18
K.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Soziale Stadt Toitenwinkel.....	19
	I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	19
	II. Schlussbemerkung	20
L.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Soziale Stadt Groß Klein.....	21
	I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	21
	II. Schlussbemerkung	22
M.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Soziale Stadt Schmarl.....	23
	I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes	23
	II. Schlussbemerkung	24

Anlagen

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
RGS	Rostocker Gesellschaft für Stadterneuerung, Stadtentwicklung und Wohnungsbau mbH
GemKVO - Doppik	Gemeindekassenverordnung - Doppik
GemHVO - Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
KomDoppikEG M-V	Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V)
NKHR –MV	Neues kommunales Haushalts- und Rechnungswesen in Mecklenburg-Vorpommern
SSV	Städtebauliches Sondervermögen

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Hansestadt Rostock. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die Bestimmungen des Kommunalprüfungsgesetzes sind entsprechend § 64 KV M-V i.V.m. § 11 KomDoppikEG M-V auch auf die Prüfung der Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen und den Anhängen entsprechend anzuwenden. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen

Sanierungsgebiet Stadtzentrum

Stadtumbau Dierkow

Stadtumbau Toitenwinkel

Stadtumbau Groß Klein

Stadtumbau Schmarl

Stadtumbau Evershagen

Soziale Stadt Dierkow

Soziale Stadt Toitenwinkel

Soziale Stadt Groß Klein

Soziale Stadt Schmarl

und die Anhänge zum städtebaulichen Sondervermögen sowie die gemäß § 3 KomDoppikEG beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Unsere Prüfung erfolgte insbesondere auf der Grundlage der nachfolgenden Rechtsvorschriften:

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 17. Dezember 2009,
- Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) vom 25. Februar 2008, mehrfach geändert durch Verordnung 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 ersten Änderung vom 13. Dezember 2011
- Ergänzung zum Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens über die bilanzielle Behandlung des Städtebaulichen Sondervermögens, Stand Oktober 2008

sowie der uns durch das Bauamt und durch das Finanzverwaltungsamt bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

Unsere Aufgabe war es, die Eröffnungsbilanzen dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunalrechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Bewertungsrichtlinien im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Die Prüfungshandlungen zu der Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen der Bestandserfassung, der Bestandsfortschreibung bis zum Eröffnungsbilanzstichtag und der Bewertung durchgeführt.

Bei der Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) sinngemäß berücksichtigt und unseren Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt.

Unsere Prüfungshandlungen und die Berichtsfertigung haben wir in der Zeit vom 23.06.2014 bis 23.09.2015 durchgeführt.

Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften des KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. und §§ 47 ff. GemHVO-Doppik beachtet.

B. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung war die auf der Grundlage der Abrechnung der Rostocker Gesellschaft für Stadterneuerung, Stadtentwicklung und Wohnungsbau mbH für die Hansestadt Rostock durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters erstellten Eröffnungsbilanzen zum 01. Januar 2012 sowie der Anhänge mit beizufügenden Anlagen zum 01. Januar 2012.

Unter Mitwirkung von Frau Rohloff, Frau Jahn und Frau Ohse hat das Rechnungsprüfungsamt im Rahmen seiner Prüfungshandlungen geprüft:

- die Ableitung der Bilanzwerte aus den Abrechnungsunterlagen der Rostocker Gesellschaft für Stadterneuerung, Stadtentwicklung und Wohnungsbau mbH und ergänzenden Unterlagen,

- die Dokumentation und der Nachweis im Rechnungswesen der Hansestadt Rostock.

Ausgangspunkt für unsere Prüfungshandlungen sind die durch die Verwaltung aufgestellten Eröffnungsbilanzen. Sofern sich aus unserer Prüfung Wertkorrekturen ergeben haben, wurden diese Änderungen im Rahmen der Prüfung durch die Verwaltung in die Eröffnungsbilanzen eingepflegt.

Die Fortschreibung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und Verbindlichkeiten auf den Stichtag 01. Januar 2012 erfolgte nach unseren Erkenntnissen ordnungsgemäß auf der Grundlage der vorliegenden Daten und Informationen.

C. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Belegwesen

Die Belegaufbewahrung ist geordnet; das Belegwesen entspricht den Rechtsvorschriften.

2. Eröffnungsbilanzen, Anhänge zu den Eröffnungsbilanzen

Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanzen für die städtebaulichen Sondervermögen zum 01. Januar 2012 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet.

Die Bestandsaufnahme und Bewertung des Vermögens, der Sonderposten, der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten erfolgten ordnungsgemäß. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik beachtet.

Die im Anhang gemachten Angaben entsprechen den oben genannten Rechtsvorschriften.

II. Gesamtaussage der Eröffnungsbilanzen und der Anhänge zu den Eröffnungsbilanzen

1. Feststellungen zur Gesamtaussage der Eröffnungsbilanzen und der Anhänge zu den Eröffnungsbilanzen

Die Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen und die Anhänge zu den Eröffnungsbilanzen vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage im Sondervermögen der Hansestadt Rostock zum Eröffnungsbilanzstichtag.

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen wurden die Bilanzansatz- und Bewertungsvorschriften der GemHVO-Doppik und des KomDoppikEG M-V beachtet. Das Vermögen, die Sonderposten, die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten sind ausreichend nachgewiesen, und nach unserer Prüfung kann davon ausgegangen werden, dass sie richtig und vollständig erfasst sind.

3. Anhangsangabe

Die Anhänge mit ihren Anlagen enthalten die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz und stehen im Einklang mit den Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen. Die sonstigen Pflichtangaben werden richtig und vollständig wiedergegeben.

4. Aufgliederung und Erläuterungen

Die Gliederung der Bilanzen entspricht der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom 08. Dezember 2008, einschließlich der ersten Änderung vom 13. Dezember 2011.

Vollständigkeitserklärung

der Hansestadt Rostock zu den Eröffnungsbilanzen der städtebaulichen Sondervermögen

- Sanierungsgebiet „Stadtzentrum Rostock“ auf den 01.01.2012
- „Soziale Stadt“ Rostock – Dierkow auf den 01.01.2012
- „Soziale Stadt“ Rostock – Toitenwinkel auf den 01.01.2012
- „Soziale Stadt“ Rostock – Groß Klein auf den 01.01.2012
- „Soziale Stadt“ Rostock – Schmarl auf den 01.01.2012
- „Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Dierkow auf den 01.01.2012
- „Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Toitenwinkel auf den 01.01.2012
- „Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Groß Klein auf den 01.01.2012
- „Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Schmarl auf den 01.01.2012
- „Stadtumbau Ost (ISEK)“ Rostock – Evershagen auf den 01.01.2012

Aufklärungen und Nachweise

1. Dem Rechnungsprüfungsamt sind die verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach besten Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden bzw. liegen zur Einsicht im Bauamt vor.
2. Folgende von mir genannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, den Prüfungsmitarbeiter/innen alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:
 - Frau Rohloff (Sachgebietsleiterin, 60.02)
 - Frau Jahn (Sachbearbeiterin, 60.02)

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

1. Die zum Verständnis der Buchführung erforderlichen Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen sind zur Verfügung gestellt worden bzw. liegen zur Einsicht im Bauamt vor.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zugrunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Die nach § 33 Abs. 7 GemHVO-Doppik erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung bei der Nutzung automatisierter Datenverarbeitung wurde sichergestellt.
4. Die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur wurden beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden sind erfasst worden.
5. Die nach § 36 GemHVO-Doppik erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden durch das Finanzverwaltungsamt erlassen. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde von Frau Kamke (Amtsleiterin Finanzverwaltungsamt) wahrgenommen.

Eröffnungsbilanz und Anhang

1. Die Eröffnungsbilanz beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse und periodengerechten Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
2. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bestehen nicht.
3. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes des Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen, bestehen nicht.
4. Rückgabeverpflichtungen für in der Eröffnungsbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag nicht.
5. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungsswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden nicht am Eröffnungsbilanzstichtag.
6. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondermögens von Bedeutung sind oder werden können (z. B. wegen ihres Gegenstands, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), sind unter Ziffer VI - Sonstige Angaben des Anhangs zur Eröffnungsbilanz aufgeführt.
7. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen – im Anhang unter der Ziffer VI - Sonstige Angaben angegeben bzw. in der Anlage aufgeführt.
8. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung des Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind, lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
9. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems lagen am Stichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.

Rostock, 10.08.2015

Ort, Datum


Amtsleiterin Bauamt

Anlagen:

Eröffnungsbilanzen mit Anlagen

D. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

Sanierungsgebiet Stadtzentrum

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Sanierungsgebiet Stadtzentrum

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhangs sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

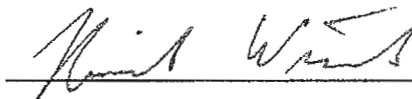
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtzentrum zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtzentrum – wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine -

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

1.2. Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen wurden Ausleihungen im Zuge der Pauschalförderung nach § 177 BauGB an private Grundstückseigentümer i.H.v. 97T€ ausgewiesen, die durch Buchinventur nachgewiesen wurden. Die Bewertung erfolgte gemäß § 33 Abs. 5 GemHVO-Doppik mit dem Nominalwert abzüglich der bis zum Bilanzstichtag eingegangenen Tilgungsleistungen. Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz und aufgrund der vollständigen Niederschlagung einiger gewährter Darlehen an private Eigentümer wurde im Städtebaulichen Sondervermögen - Stadtzentrum eine vollständige Einzelwertberichtigung i.H.v. 191T€ vorgenommen. Das Landesförderinstitut wird erfahrungsgemäß im späteren Verlauf die Hansestadt Rostock als Zuwendungsempfänger dazu auffordern, diesen nicht rechtmäßig entsprechend der Förderrichtlinie verwendeten Betrag zurückzuzahlen. Somit ist auf Seiten der Hansestadt Rostock, mit Eintritt der Niederschlagung, eine Rückstellung für Fördermittlrückzahlungen in Höhe der erwarteten Forderung (191 T€) auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse an privat nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich D4-Vermögen. Der Grundstückswert (4.800T€) sowie der Wert der Gebäude (77T€) wurden zu Anschaffungskosten zuzüglich nachträglicher Anschaffungskosten bewertet. Soweit keine Anhaltspunkte für einen Abwertungsbedarf (§ 34 Abs. 7 GemHVO-Doppik) erkennbar waren, wurde eine außerplanmäßige Abschreibung nicht vorgenommen. Da die Grundstücke zum Verkauf vorgesehen sind, erfolgt der Ausweis im Umlaufvermögen.

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag sind laufenden Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 11.091T€ (davon 286T€ für die Freilegung von Grundstücken, 4.438T€ für

Erschließungsmaßnahmen und 6.367T€ für Gemeinbedarfs- und Folgeeinrichtungen) auszuweisen.

Im Vorratsvermögen sind weiterhin unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten i.H.v. 68T€ anzusetzen, die aus der Abrechnung des Verwalters entnommen wurden.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bei den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind im Wesentlichen ausstehende Kaufpreiszahlungen aus Grundstücksverkäufen i.H.v. 1.000T€ ausgewiesen.

Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bestehen zum größten Teil aus der Vor- und Zwischenfinanzierung für die Maßnahmen „Knotenausbau Mühlenlamm/Neue Warnowstraße“ 691T€, „Rathaus/Neuer Markt/Große Wasserstraße“ 407T€ sowie „Neue Warnowstraße“ i.H.v. 146T€, sowie Forderungen gegenüber der Gemeinde i.H.v. 1.133 T€, welche sich aus dem Konstrukt der Umverteilungen ergeben **(Anlagen A, B)**

Weiterhin bestehen Forderungen gegen den öffentlichen Bereich im Wesentlichen aus noch nicht ausgezahlten Finanzhilfen des Landesförderinstitutes Mecklenburg-Vorpommern (LFI M-V) i.H.v. 238T€, sowie Forderungen gegenüber Land i.H.v. 1.287 T€ und Bund i.H.v. 1.287 T€, welche sich aus dem Konstrukt der Umverteilungen ergeben **(Anlagen A,B)**.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Hierbei handelt es sich im vornehmlich um eine Forderung aus der Darlehensgewährung an private Eigentümer, welche in Höhe der Restschuld von 168 T€ aufgrund von Tilgungsrückständen als sofort fällig einzuordnen ist. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken waren nicht zu berücksichtigen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (KomDoppikEG M-V) beigefügt.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt. Das Bankguthaben i.H.v. 1.637 T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers und des Hausverwalters ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Die Kapitalrücklage i.H.v. 3.825T€ entspricht wertmäßig den auf der Aktivseite unter den Vorräten ausgewiesenen eingebrachten Werten des D4-Vermögens (Grundstücke und Gebäude der Stadt gem. Kapitel D4 des Landes Mecklenburg-Vorpommerns) abzüglich der vom Sanierungsträger angekauften und eingebrachten Grundstücke (1.053T€).

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Der Sonderposten zum Anlagevermögen entspricht dem Wert des auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Anlagevermögens (97T€).

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land, Gemeinde und Dritten für Maßnahmen an D4-Vermögen sowie Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich als ‚Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten‘ ausgewiesen.

Die Zuwendungen vom Bund, Land und Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 7.781T€.

4. Rückstellungen

Die gebildete Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren ist in Hinblick auf den Grundsatz der Wesentlichkeit an dieser Stelle nicht explizit aufzuführen.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen (1.821T€) zuzüglich der Sicherheitseinbehalte (130T€) ausgewiesen.

Aus der Finanzmittelumverteilung innerhalb der Sondervermögen sind 3.707T€ an die anderen Sondervermögen zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen wurden sowie Verbindlichkeiten aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen insgesamt i.H.v. 6.658T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ ausgewiesene Saldo i.H.v. 5.916 T€ setzt sich aus Anzahlungen der Gemeinde für sich im Bau befindliche Maßnahmen i.H.v. 4.744 T€ und aus bereits erhaltenen Anzahlungen der Gemeinde i.H.v. 1.172 T€.

Der Saldo i.H.v. 1.172 T€ resultiert im Wesentlichen i.H.v. 1.133 T€ aus dem Konstrukt der Umverteilungen (Anlagen A, B). Die erläuterten Beträge sind im Kernhaushalt unter den Positionen „Anlagen im Bau“ und „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

Des Weiteren wurden Sonstigen Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich i.H.v. 66T€ bilanziert, welche sich auf eine sonstige Zuwendung vom LFI beziehen.

Innerhalb der sonstigen Vermögensgegenstände werden Verbindlichkeiten i.H.v. 165T€ aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Dritten ausgewiesen.

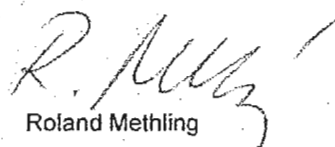
5. Passive Rechnungsabgrenzung

Entsprechend § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik wurden die Pachteinnahmen, die vor dem Bilanzstichtag entstanden sind, aber zu Erträgen in nachfolgenden Haushaltsjahren führen, transitorisch abgegrenzt.

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den



Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.637.121,55
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				-3.707.065,24
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				-2.069.943,69
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.

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

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebau		Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Stadtzentrum zur		Januar 2012		Passivseite	
		Euro	Euro			Euro	Euro		
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1 Kapitalrücklage		3.825.130,74			
Geleistete Zuwendungen		0,00							
1.3 Finanzanlagen				Summe Eigenkapital			3.825.130,74		
Sonstige Ausleihungen		97.101,17							
Summe Anlagevermögen			97.101,17	2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert					0,00
2. Umlaufvermögen				3. Sonderposten					
2.1 Vorräte				3.1 Sonderposten zum Anlagevermögen					
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				3.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen					
Privat nutzbare Objekte		4.877.945,99		des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen		33.713,53			
Korrekturposten zum Buchwert		0,00		des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen		33.713,53			
Öffentlich nutzbare Objekte		11.091.265,53		der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen		29.674,11			
Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten		68.076,27				97.101,17			
Summe des Vorratsvermögens			16.037.287,79	3.4 Sonstiger Sonderposten					
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3.4.1 Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen		0,00		Sonderposten für Zuwendungen					
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.067.388,68		des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten		0,00			
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00		des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten		0,00			
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich				der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten		0,00			
2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.482.822,97		Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten		0,00			
2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.818.349,08				0,00			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		180.858,38		3.4.2 Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten					
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			6.549.419,11	Sonderposten für Zuwendungen					
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		3.810.008,03			
Bankkonto Sanierungsträger		1.607.900,29		des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		3.810.008,03			
Bankkonto Hausbewirtschafter		29.221,26		Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		161.305,60			
Summe liquide Mittel			1.637.121,55			7.781.321,68			
Summe Umlaufvermögen			24.223.828,45	Summe Sonderposten			7.781.321,68		
3. Rechnungsabgrenzungsposten			0,00						
				4. Rückstellungen					
				4.3 sonstige Rückstellungen		584,00			
				Summe Rückstellungen			584,00		
				5. Verbindlichkeiten					
				5.4 Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten		65.106,00			
				5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.951.833,50			
				5.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		3.707.065,24			
				5.10 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich					
				5.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand					
				Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung		743.335,27			
				5.10.2 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich					
				Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen von der Gemeinde für					
				Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		5.915.658,55			
				Sonstige Verbindlichkeiten ggü. dem öffentlichen Bereich		66.102,32			
				5.11 Sonstige Verbindlichkeiten		167.551,17			
				Summe Verbindlichkeiten			12.616.652,05		
				6. Rechnungsabgrenzungsposten					140,00
Bilanzsumme			24.320.929,62	Bilanzsumme			24.320.929,62		

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
	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	97.101,17												
	Summe Finanzanlagen	97.101,17												
	Summe Anlagevermögen	97.101,17												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	97.101,17												
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	97.101,17												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtzentrum zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Anfang des Haushaltsjahres	zum Anfang des Haushaltsjahres	zum Anfang des 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	1.067.388,68			1.067.388,68			1.067.388,68
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	Forderungen gegenüber der Gemeinde	2.482.822,97			2.482.822,97			2.482.822,97
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.818.349,08			2.818.349,08			2.818.349,08
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	180.858,38			180.858,38			180.858,38
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.549.419,11			6.549.419,11			6.549.419,11

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtzentrum zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen								
	davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	65.106,00			65.106,00		65.106,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.821.715,26	130.118,24		1.951.833,50		1.951.833,50		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen								
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		3.707.065,24		3.707.065,24		3.707.065,24		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	743.335,27			743.335,27		743.335,27		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.981.760,87			5.981.760,87		5.981.760,87		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	167.551,17			167.551,17		167.551,17		
5	Summe der Verbindlichkeiten	8.779.468,57	3.837.183,48		12.616.652,05		12.616.652,05		

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtzentrum zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	584,00				
4	Summe	584,00				

Anhang: Anlage A

Modellbeschreibung: Buchhalterische Darstellung der Umverteilungen zwischen den SSV

Gesetze /Richtlinien: Tz. J4 StBauFR:

„Ergeben sich bei einer Gesamtmaßnahme wegen nicht ausreichender Städtebaufördermittel Finanzierungsschwierigkeiten und sind die Mittel aus dem Sondervermögen dieser Maßnahme erschöpft, so müssen gegebenenfalls Mittel aus dem Sondervermögen einer anderen Gesamtmaßnahme für die Zwischenfinanzierung der Kosten verwendet werden; diese Möglichkeit besteht jedoch nicht, sofern Erlöse aufgrund des Erlasses des Ministeriums zur Berücksichtigung von künftigen Erlösen aus dem Verkauf von so genannten D 4-Grundstücken in der Städtebauförderung (Erlass Nummer 4/2006) als gemeindlicher Eigenanteil angerechnet worden sind. Der Einsatz der Mittel aus dem Sondervermögen einer anderen Gesamtmaßnahme bedarf der vorherigen Zustimmung des Ministeriums. Handelt es sich hierbei um Erlöse einer Veräußerung der in das Sondervermögen der anderen Gesamtmaßnahme eingebrachten gemeindlichen Grundstücke, so braucht eine Rückübertragung der Mittel in das Sondervermögen dieser Gesamtmaßnahme nicht vorgenommen zu werden. Die übrigen Mittel sind hingegen in das Sondervermögen der anderen Gesamtmaßnahme spätestens bis zum Zeitpunkt ihrer Abrechnung zurück zu übertragen. Sofern diese Möglichkeit der Überwindung von Finanzierungsschwierigkeiten nicht besteht, wird auf A 7.5 verwiesen.“

Sachverhalt/Problemstellung:

Sachverhalt: Das Städtebauliche Sondervermögen der Hansestadt Rostock besteht aus 10 Fördergebieten mit eigenem Rahmenplan.

Per Genehmigungsverfahren werden zwischen den einzelnen Sondervermögen Fördergelder umverteilt, mit der Begründung, dass die Gelder in den Gebieten zeitnah zum Bau von geplanten Maßnahmen benötigt werden, welche ansonsten erst verspätet angefangen werden könnten. Bei genehmigter Umverteilung besteht bereits zu diesem Zeitpunkt eine Festlegung, wann die Fördergelder wieder zurückgezahlt werden können. In der Regel umfasst die Rückzahlung einen Zeitraum von mehr als einem Jahr.

Problematik: Der Gemeindeanteil für den Bau der Maßnahmen kann bei voller Einbuchung von Forderung und Verbindlichkeit nicht korrekt im Kernhaushalt abgebildet werden.

Die „Erhaltenen Anzahlungen von der Gemeinde“ (SOPO Gemeinde) sind die Grundlage für die Spiegelbuchung im KH. Da die Fördergelder aus der Umverteilung in der Verbindlichkeitsposition dargestellt werden, fällt somit der SOPO Gemeinde in Höhe des Gemeindeanteils, da eine Finanzierung durch die Umverteilungen erfolgt, geringer aus.

Folge ist, dass die angefangenen Baumaßnahmen im Kernhaushalt geringer dargestellt werden, als im Städtebaulichen Sondervermögen (SSV). Die Abweichung zwischen Kernhaushalt und SSV ist allerdings nur temporär, solange eine Ford./Verb.-Verflechtung zwischen den SSVs besteht.

Es wurden verschiedene Ansätze zu diesem Thema besprochen und es wurde sich, in Abstimmung mit Amt 20 und Amt 14, auf folgende bilanzielle Darstellung geeinigt:

Bilanzierungsmodell

Die Basis dieses Bilanzierungsmodells ist die Aussage, dass die Stadt bzw. der Kernhaushalt (KH) den Bau der Maßnahmen in Auftrag gegeben hat, ohne das Gelder im Städtebaulichen Sondervermögen Stadtmitte (SSV Stadtmitte) zu dem Zeitpunkt vorhanden sind.

Gemeinde, Bund und Land haben Fördergelder an das Städtebauliche Sondervermögen Schmarl (SSV Schmarl) vergeben, jedoch zu diesem Zeitpunkt waren im SSV Stadtmitte nicht ausreichend Fördergelder vorhanden. Nun leiht das SSV Schmarl dem SSV Stadtmitte Geld für die Fortführung der Gesamtmaßnahme.

Hieraus begründet sich die Bilanzierung einer Verbindlichkeit seitens der KH, da der Auftrag zu Maßnahmendurchführung von der Stadt erteilt wurde. Demgegenüber müsste eine Forderung im SSV Stadtmitte stehen. Die Verbindlichkeit/ Forderung darf aber nur in Höhe des Anteils der Gemeinde dargestellt werden. Die gleiche Vorgehensweise muss mit den Anteilen für Land und Bund erfolgen.

Bei dieser Vorgehensweise handelt es sich alleinig um eine Bilanzverlängerung, welche den Vorteil hätte, dass, durch die Einbuchung von Forderungen ggü. Gemeinde, Land und Bund, sich die SOPO entsprechend erhöhen würden und somit die „Anlagen im Bau“ im KH in tatsächlicher Höhe dargestellt werden könnten.

Die Gelder aus der Umverteilung werden entsprechend des festgelegten Rückzahlungsplanes zurücküberwiesen. Es handelt sich hier um eine temporär begrenzte Umverteilung, welche dem Zweck dient Maßnahmen zu beginnen bzw. weiterzuführen. Mit Rückzahlung der Umverteilung sind zeitgleich die Forderung im SSV und die Verbindlichkeit im KH auszubuchen.

Bilanzveränderung - Die immateriellen Vermögenswerte bei dem ausleihenden SSV werden für den Zeitraum der Umverteilung zu hoch dargestellt (temporär).

	S	Kern-HH	H	S	SSV Schmarl	H	S	SSV Stadtmitt	H	
1. Eigenanteil HRO an SSV (Zahlung an RGS)	Anz. Imm. VG Bank	100 ./ 100		Bank	300	Erh. Anz. von HRO SOPO Bund SOPO Land	100 100 100			
2. Umverteilung zwischen SSVs	Anz. Imm. VG	100	17382 Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	Bank	300	Verb. gegen SSV Schmarl	
			Bank	./ 300		*				
3. Bau der Maßnahme in Stadtmitt	A/B Anz. Imm. VG	100 100	Verb. gg Stadtmitt	100	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	UV Bank Ford. Gem. Ford. Bund Ford. LAND	300 ./ 300 100 100 100
									Verb. gegen SSV Schmarl Erh. Anzahl. Gem. SOPO BUND SOPO LAND	300 100 100 100
4. Übergabe abgeschl. MN an HRO		100 200 fertige MN A/B Anz. Imm. VG	Verb. gg Stadtmitt SOPO I/B	100 200 200	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	Ford. Gem. Ford. Bund Ford. LAND UV Gem. UV Bund UV Land	100 100 100 ./ 100 ./ 100 ./ 100
									Erh. Anzahl. Gem. SOPO BUND SOPO LAND	./ 100 ./ 100 ./ 100
5a. Zahlung an Stadtmitt	Bank fertige MN Anz. Imm. VG	./ 100 300 100	Verb. gg Stadtmitt	100 ./ 100 0	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	Bank Ford. Gem. Ford. Bund Ford. Land	300 ./ 100 ./ 100 ./ 100
										0
Fördergelder werden plangemäß gezahlt.										
5b. Rückzahlung der Ausleihung zwischen den SSVs	fertige MN Anz. Imm. VG	300 100			Bank Ford. gg. SSV Stadtm.	300 300 ./ 300 0	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	Bank	./ 300
									Verb. gegen SSV Schmarl	300 ./ 300 0

Bemerkungen:

SSV Schmarl erhält Fördergelder

SSV Schmarl leiht SSV Stadtmitt 300 (H. Erlaus Ministerium Inneres und Sport hat seine Umverteilung als Kreditaufnahme zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit auszuweisen)

Mit Bau ist eine Verbindl. beim Kernhaushalt und eine Forderung bei SSV Stadtmitt auszuweisen. Begr.: Die verwendeten Gelder kommen aus Fördergeldern, welche einem anderen SSV zugewiesen worden sind. Demnach entsteht mit Nutzung dieser Gelder zum Bau von Maßnahmen ein Anspruch auf Mittelfluss.

Bei Fertigstellung und Übergabe der MN sind die Sopo Bund / Land / Gemeinde im SSV auszubuchen. Die abgeschlossene MN ist dem Kernhaushalt in voller Höhe übergeben (H: 300).

Für die Umverteilungen ist ein Rückzahlungstermin zum Zeitpunkt der Beantragung beim LF geplant worden. Zu diesem Termin ist die Verbindlichkeit beim Kernhaushalt und die Forderung beim SSV wieder auszubuchen. Die Rückzahlung der Umverteilung ist gekoppelt an die Planung des Fördergeldaufwuses.

Eine Ausbuchung der Ausl. / Verbindl. SSV hat zu erfolgen bei Rückzahl. d. Umvert., SSV Stadtmitt hat wieder Fördergelder zur Verfügung, aus diesem Topf werden die Gelder gezahlt.

Anmerkungen zum Modell

Unter den Beteiligten ist abzustimmen, inwieweit eine Bilanzveränderung vertretbar ist oder nicht.

Bei Anwendung dieses Modells ist somit zu prüfen und festzustellen, welche Personenkreis zur Verfügung ist für die Buchungen am Kernhaushalt.

Modellberechnung und Anwendung für die Buchhaltung Städtebauliches Sondervermögen:

Buchungen auf Grundlage der Informationen von 60.02 im Kernhaushalt:

Rostock, 19.01.2015
abgestimmt, Amt 60:
abgestimmt, Amt 20:
abgestimmt, Amt 14:

Unterschrift:

19.01.2015
14.24 / 29.01.2015

Vorgehensweise:

1. Ermittlung der Forderungen und Verbindlichkeiten der einzelnen Sondervermögen untereinander, II. Zwischenabrechnung 2012

2. Zur Ermittlung der jeweiligen Anteile an den Forderungen und Verbindlichkeiten, erfolgte die Aufteilung anhand der Verteilung StBauFöM (Prozentsätze). Es gelten die Verteilungssätze desjenigen SSV, welches Mittel an ein anderes SSV ausgegeben hat. Diese Verteilungssätze müssen bei den Verbindlichkeiten entsprechend auch verwendet werden.

>>>

Um eine korrekte Darstellung der geleisteten Anzahlungen (Gemeinde) ausweisen zu können, müssten die Ford. und Verbindl. ggü. anderen SSV, gemindert um den Anteil der Gemeinde an den Umverteilungen, in der Bilanz erfasst werden. Ansonsten führt es zu einer fehlerhaften Darstellung von Imm. VW und Anlagen im Bau im Kernhaushalt

von	an	VB/F	Betrag	Anteil Land	Anteil Bund	Anteil Gemeinde	Bund	Land	Gemeinde		ANMERKUNG
SAN	SUB Dierkow, Verb.	VB	153.853,53	53.417,95	53.417,95	47.017,64					
SAN	SUB Tötenw., Verb.	VB	177.004,80	61.456,07	61.456,07	54.092,67					
SAN	SUB Eversh., Verb.	VB	904.782,25	314.140,40	314.140,40	276.501,46					
SAN	SUB Schmarl, Verb.	VB	15.000,00	5.208,00	5.208,00	4.584,00					
SAN	SOS Gr. Klein, Verb.	VB	469.401,45	162.976,18	162.976,18	143.449,09					
SAN	SOS Schmarl, Verb.	VB	1.350.603,92	468.929,68	468.929,68	412.744,56					
SAN	SOS Tötenw., Verb.	VB	636.419,29	220.964,78	220.964,78	194.469,74					
SOS Dierkow	SAN, Ford.	F	0,00	0,00	0,00	0,00	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SOS Dierkow	SUB Gr. Klein, Verb.	VB	55.000,00	24.214,56	12.452,11	18.333,34					
SOS Dierkow	SUB Schmarl, Verb.	VB	110.000,00	48.428,12	24.904,21	36.666,67					
SOS Gr. Klein	SAN, Ford.	F	0,00	0,00	0,00	0,00	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SOS Gr. Klein	SAN, Ford.	F	469.401,45	162.976,18	162.976,18	143.449,09	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SOS Gr. Klein	SUB Gr. Klein, Ford.	F	0,01	0,00	0,00	0,01	33,33%	33,33%	33,33%	100,00%	
SOS Schmarl	SAN, Ford.	F	1.350.603,92	468.929,68	468.929,68	412.744,56	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SOS Schmarl	SUB Schmarl, Verb.	VB	386.169,79	153.178,00	104.268,53	128.723,27					
SOS Tötenwinkel	SAN, Ford.	F	636.419,29	220.964,78	220.964,78	194.469,74	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SUB Dierkow	SAN, Ford.	F	153.853,53	53.417,95	53.417,95	47.017,64	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SUB Evershagen	SAN, Ford.	F	904.782,25	314.140,40	314.140,40	276.501,46	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SUB Groß Klein	SOS Dierkow, Ford.	F	55.000,00	24.214,56	12.452,11	18.333,34	22,64%	44,03%	33,33%	100,00%	1.666,85 €
SUB Groß Klein	SUB Schmarl, Verb.	VB	60.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00					Geleistete Anzahlungen sind null, es sind keine offenen Maßnahmen mehr vorhanden und auf der Aktivseite wurde ein rechnerischer Fehlbetrag ausgewiesen, welcher nun um 2764,05 erhöht wird, um das tatsächliche wirtschaftliche Sachverhalt darstellen zu können
SUB Groß Klein	SOS Gr. Klein, Verb.	VB	-0,01	0,00	0,00	-0,01					
SUB Schmarl	SAN, Ford.	F	15.000,00	5.208,00	5.208,00	4.584,00	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SUB Schmarl	SUB Gr. Klein, Ford.	F	60.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	33,33%	33,33%	33,33%	100,00%	
SUB Schmarl	SOS Schmarl, Ford.	F	386.169,79	153.178,00	104.268,53	128.723,27	27,00%	39,67%	33,33%	100,00%	
SUB Schmarl	SOS Dierkow, Ford.	F	110.000,00	48.428,12	24.904,21	36.666,67	22,64%	44,03%	33,33%	100,00%	
SUB Tötenwinkel	SAN, Ford.	F	177.004,80	61.456,07	61.456,07	54.092,67	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	

Kontrollleiste 0,00 0,00 0,00 0,00

SAN Umverteilungen gesamt	3.707.065,24	1.287.093,06	1.287.093,06	1.132.879,16
SOS Dierkow, Umverteil. gesamt	165.000,00	72.643,68	37.356,32	55.000,01
SOS Schmarl, Umverteil. gesamt	386.169,79	153.178,00	104.268,53	128.723,27
SUB Groß Klein, Umverteil. gesamt	59.999,99	20.000,00	20.000,00	19.999,99

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		97.101,17
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		97.101,17
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		97.101,17
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		97.101,17
2	Umlaufvermögen		24.223.828,45
2.1	Vorräte		16.037.287,79
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		16.037.287,79
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		4.800.631,99
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		77.314,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		4.723.983,23
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger Gemeinde		6.367.282,30
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		68.076,27
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012 in €
	Stellplatzablöse		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		6.549.419,11
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.067.388,68
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.15439000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15539000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablöse)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		0,00
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		5.301.172,05
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.482.822,97
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		2.482.822,97
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.818.349,08
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		1.293.256,02
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.525.093,06
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		180.858,38
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		5.312,13
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		175.546,25
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.637.121,55
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		1.637.121,55
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegskonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegsverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		24.320.929,62

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		3.825.130,74
1.1	Kapitalrücklage		3.825.130,74
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		3.825.130,74
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		3.825.130,74
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privater nutzbarer Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kosten HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige Ordnungsmaßnahmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.56563000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		7.878.422,83
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		97.101,17
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		97.101,17
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		33.713,53
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		33.713,53
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		29.674,11
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		7.781.321,66
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		3.810.008,03
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		3.810.008,03
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		161.305,60
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		584,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		584,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		584,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00
4	Verbindlichkeiten		12.616.652,05

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	01.01.2012
			in €
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		65.106,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		65.106,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.951.322,35
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		1.821.204,11
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalten		130.118,24
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		3.707.065,24
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		3.707.065,24
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		6.725.096,14
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		743.335,27
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		743.335,27
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		5.981.760,87
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		5.915.658,55
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzabläse		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
	51106.36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
	51106.36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
	51106.36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.36480000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
	51106.36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		66.102,32
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		168.062,32
	51106.37600000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37900000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
	51106.37920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		2.182,94
	51106.37990000 Sonstige Verbindlichkeiten		511,15
	51106.37991000 Sonstige Verbindlichkeiten - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		165.368,23
5	Rechnungsabgrenzungsposten		140,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		140,00
	51106.39000000 Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
	51106.39200000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
	51106.39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.39910000 Passive RAP		140,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		24.320.929,62

E. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Stadtumbau Dierkow

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Stadtumbau Dierkow

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhanges sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.


Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtumbau Ost Dierkow zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtumbau Ost Dierkow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine –

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag sind keine laufenden Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegenüber einem anderen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus der Umverteilung i.H.v. 154T€ sowie aus noch nicht ausbezahlten Finanzhilfen des Landesförderinstitutes Mecklenburg-Vorpommern (LFI M-V) i.H.v. 41T€.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (KomDoppikEG M-V) nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 20T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke der Stadt gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Landes Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht. Die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf Null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 192T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 1T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinhalte ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen wurden i.H.v. 21T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ ausgewiesene Saldo bezieht sich auf Anzahlungen von der Gemeinde i.H.v. 21 T€, die bisher noch nicht zur Deckung der Investitionsausgaben eingesetzt wurden. In der Regel spiegelt der letztgenannte Betrag bereits abgerufene Eigenanteile, Forderungen aus Umverteilungen ggü. anderen Sondervermögen und ggf. Forderungen aus dem Konstrukt der Umverteilung (Anlagen A,B) wider. Im Geschäftsjahr 2012 befand sich keine Maßnahme im Bau. Der erläuterte Betrag ist im Kernhaushalt unter der Position „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

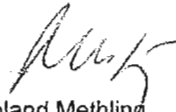
6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den

 15.9.
Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				19.898,53
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				19.898,53
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

- 1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- 2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.
- 3 Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag für das Haushaltsfolgejahr gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebauliches Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Stadtbau Ost Dierkow zum 1. Januar 2012		Passivseite	
		Euro	Euro		Euro
1.	Anlagevermögen			1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				Kapitalrücklage
	Geleistete Zuwendungen	0,00			0,00
1.3	Finanzanlagen				<u>Summe Eigenkapital</u>
	Sonstige Ausleihungen	0,00			0,00
	<u>Summe Anlagevermögen</u>		0,00	2.	Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert
					0,00
2.	Umlaufvermögen			3.	Sonderposten
2.1	Vorräte			3.1	Sonderposten zum Anlagevermögen
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				Sonderposten aus Zuwendungen
	Privat nutzbare Objekte	0,00			des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen
	Korrekturposten zum Buchwert	0,00			des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen
	Öffentlich nutzbare Objekte	0,00			der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen
	Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten	0,00			0,00
	<u>Summe des Vorratsvermögens</u>		0,00	3.4	Sonstiger Sonderposten
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3.4.1	Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00			Sonderposten für Zuwendungen
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00			des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	153.853,53			des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten
2.2.6	Forderungen gegen den öffentlichen Bereich				der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten
2.2.6.1.	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00			Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten
2.2.6.2.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	40.500,00			0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	33,27			0,00
	<u>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		194.386,80	3.4.2	Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten
2.4	Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				Sonderposten für Zuwendungen
	Bankkonto Sanierungsträger	19.898,53			des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten
	<u>Summe liquide Mittel</u>		19.898,53		des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten
	<u>Summe Umlaufvermögen</u>		214.285,33		Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten
					192.211,80
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00		<u>Summe Sonderposten</u>
					192.211,80
				4.	Rückstellungen
				4.3	sonstige Rückstellungen
					0,00
					0,00
				5.	Verbindlichkeiten
				5.4	Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten
					0,00
				5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
					716,67
				5.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung
					0,00
				5.10	Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich
				5.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand
					Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung
					0,00
				5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich
					Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten
					21.356,86
				5.11	Sonstige Verbindlichkeiten
					0,00
					<u>Summe Verbindlichkeiten</u>
					22.073,53
				6.	Rechnungsabgrenzungsposten
					0,00
					0,00
Bilanzsumme		214.285,33		Bilanzsumme	214.285,33

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtbau Ost Dierkow zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	153.853,53	0,00	153.853,53			153.853,53
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	40.500,00	0,00	0,00	40.500,00			40.500,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	33,27	0,00	0,00	33,27			33,27
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40.533,27	153.853,53	0,00	194.386,80			194.386,80

2.2.6.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Dierkow zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen								
	davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	205,10	511,57	0,00	716,67		716,67		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	21.356,86	0,00	0,00	21.356,86		21.356,86		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5	Summe der Verbindlichkeiten	21.561,96	511,57		22.073,53		22.073,53		

4.2.2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

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

4.10.1 Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Dierkow zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		214.285,33
2.1	Vorräte		0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		0,00
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		0,00
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	Stellplatzablässe		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		194.386,80
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		153.853,53
	51106.15439000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15539000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablässe)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		153.853,53
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		40.500,00
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		0,00
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		40.500,00
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		40.500,00
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		33,27
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		33,27
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		19.898,53
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		19.898,53
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegskonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegsverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		214.285,33

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlörter Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige Ordnungsmaßnahmen		0,00
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	01.01.2012 in €
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.56563000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		192.211,80
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		192.211,80
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		96.105,90
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		96.105,90
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00
4	Verbindlichkeiten		22.073,53
4.1	Anleihen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		716,67
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		205,10
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalten		511,57
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		21.356,86
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		21.356,86
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		21.356,86
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzablässe		0,00
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	51106.36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
	51106.36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
	51106.36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.36480000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
	51106.36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37600000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37900000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
	51106.37920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
	51106.37990000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37991000 Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
	51106.39000000 Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
	51106.39200000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
	51106.39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		214.285,33

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

Stadtumbau Toitenwinkel

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Stadtumbau Toitenwinkel

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhangs sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

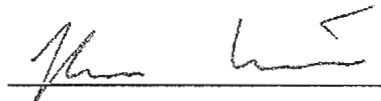
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtbau Ost Toitenwinkel zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtbau Ost Toitenwinkel wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik erstellt).

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine –

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag sind keine laufenden Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegenüber einem anderen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus der Umverteilung i.H.v. 177T€ sowie aus noch nicht ausgezahlten Finanzhilfen des Landesförderinstitutes Mecklenburg-Vorpommern (LFI M-V) i.H.v. 14T€.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (KomDoppikEG M-V) nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 21T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Landes Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht. Die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 185T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 3T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinhalte ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 21T€ ausgewiesen wurden sowie Verbindlichkeiten aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen von der Gemeinde i.H.v. 4T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ ausgewiesene Saldo i.H.v. 21T€ setzt sich aus Anzahlungen der Gemeinde für sich im Bau befindliche Maßnahmen i.H.v. 0T€ und aus bereits erhaltenen Anzahlungen der Gemeinde i.H.v. 21T€, die bisher noch nicht zur Deckung der Investitionsausgaben eingesetzt wurden. In der Regel spiegelt der letztgenannte Betrag bereits abgerufene Eigenanteile, Forderungen aus Umverteilungen ggü. anderen Sondervermögen und ggf. Forderungen aus dem Konstrukt der Umverteilung (Anlagen A,B) wider. Im Geschäftsjahr 2012 befand sich keine Maßnahme im Bau.

Die erläuterten Beträge sind im Kernhaushalt unter den Positionen „Anlagen im Bau“ und „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den



Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				21.050,56
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				21.050,56
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.

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

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebauliches Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Toltenwinkel zum 1. Januar 2012		Passivseite	
	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			Kapitalrücklage	0,00	
Geleistete Zuwendungen	0,00				
1.3 Finanzanlagen			<u>Summe Eigenkapital</u>		0,00
Sonstige Ausleihungen	0,00				
<u>Summe Anlagevermögen</u>		0,00	2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert		0,00
2. Umlaufvermögen			3. Sonderposten		
2.1 Vorräte			3.1 Sonderposten zum Anlagevermögen		
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			Sonderposten aus Zuwendungen		
Privat nutzbare Objekte	0,00		des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Korrekturposten zum Buchwert	0,00		des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
			der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Öffentlich nutzbare Objekte	0,00			0,00	
Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten	0,00				
<u>Summe des Vorratsvermögens</u>		0,00	3.4 Sonstiger Sonderposten		
			3.4.1 Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			Sonderposten für Zuwendungen		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	177.004,80		der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich			Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6.1. Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00			0,00	
2.2.6.2. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.750,00				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	25,13		3.4.2 Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten		
<u>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		190.779,93	Sonderposten für Zuwendungen		
			des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	92.254,32	
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	92.254,32	
Bankkonto Sanierungsträger	21.050,56		Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	
<u>Summe liquide Mittel</u>		21.050,56		184.508,64	
<u>Summe Umlaufvermögen</u>		211.830,49	<u>Summe Sonderposten</u>		184.508,64
3. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	4. Rückstellungen		
			4.3 sonstige Rückstellungen	0,00	
					0,00
			5. Verbindlichkeiten		
			5.4 Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten	0,00	
			5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.134,22	
			5.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	
			5.10 Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich		
			5.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		
			Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung	3.686,67	
			5.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	
			Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	20.500,96	
			5.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	
			<u>Summe Verbindlichkeiten</u>		27.321,85
			6. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
Bilanzsumme		211.830,49	Bilanzsumme		211.830,49

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtfumbau Ost Toitenwinkel zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Anfang des Haushaltsjahres	zum Anfang des Haushaltsjahres	zum Anfang des 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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	177.004,80	0,00	177.004,80			177.004,80
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.750,00	0,00	0,00	13.750,00			13.750,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	25,13	0,00	0,00	25,13			25,13
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.775,13	177.004,80	0,00	190.779,93			190.779,93

2.2.6.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Toitenwinkel zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68,37	3.065,85	0,00	3.134,22		3.134,22		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.686,67	0,00	0,00	3.686,67		3.686,67		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	20.500,96	0,00	0,00	20.500,96		20.500,96		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5	Summe der Verbindlichkeiten	24.256,00	3.065,85		27.321,85		27.321,85		

5.2.2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

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

5.10.1 Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Toitenwinkel zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Itd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		211.830,49
2.1	Vorräte		0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		0,00
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		0,00
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	01.01.2012 in €
	Stellplatzabläse		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		190.779,93
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		177.004,80
	51106.15439000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15539000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzabläse)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		177.004,80
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		13.750,00
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		0,00
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		13.750,00
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		13.750,00
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		25,13
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		25,13
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		21.050,56
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		21.050,56
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegskonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18820000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700899 Zahlswegsverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		211.830,49

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	01.01.2012
			in €
	Ordnungsmaßnahmen		
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52680000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Zuschuss Frieda		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Son- derposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56563000 Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		184.508,64
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		184.508,64
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		92.254,32
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		92.254,32
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
4	Verbindlichkeiten		27.321,85
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.134,22
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		68,37
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalten		3.065,85
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		24.187,63
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		3.686,67
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		3.686,67
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		20.500,96
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		20.500,96
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzablässe		0,00
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	öffentlichen Bereich		
	51106.36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
	51106.36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
	51106.36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
	51106.36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.36480000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
	51106.36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37600000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37900000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
	51106.37920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
	51106.37990000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37991000 Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
	51106.39000000 Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
	51106.39200000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
	51106.39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		211.830,49

G. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung
Stadtumbau Groß Klein

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Stadtumbau Groß Klein

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhangs sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

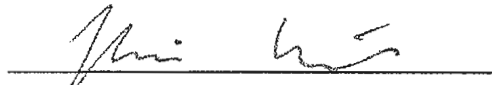
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtumbau Ost Groß Klein zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtumbau Ost Groß Klein wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine -

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag sind keine laufenden Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegenüber einem anderen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus der Umverteilung i.H.v. 55T€.

Forderungen gegen den öffentlichen Bereich setzen sich aus Forderungen gegen die Gemeinde aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen i.H.v. 19T€ und Forderungen gegenüber der Gemeinde i.H.v. 20 T€, welche sich aus dem Konstrukt der Umverteilungen ergeben (Anlage A, B), zusammen. Zudem wurde eine Forderung gegenüber der Gemeinde i.H.v. 45 T€ ausgewiesen, basierend aus einem rechnerischen Fehlbetrag.

Weiterhin bestehen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber Land i.H.v. 20 T€ und Bund i.H.v. 20 T€, welche sich aus dem Konstrukt der Umverteilungen ergeben (Anlage A,B).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (KomDoppikEG M-V) nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 45T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Der sich ergebene Überschuss der Passivposten über die Aktivposten ist gemäß § 38 GemHVO-Doppik i.H.v. 45€ auf der Aktivseite gesondert ausgewiesen.

Dieser Fehlbetrag wurde als eine „Forderung gegenüber der Gemeinde“ ausgewiesen, da es sich hierbei um einen rechnerischen Fehlbetrag handelt.

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke der Stadt gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Landes Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht. Die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlich-

keiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 0T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 2T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinhalte ausgewiesen.

Aus der Umverteilung innerhalb der Sondervermögen bestehen Verbindlichkeiten i.H.v. 55T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 0T€, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen wurden, sowie Verbindlichkeiten aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen von der Gemeinde i.H.v. 158T€.

Innerhalb der sonstigen Vermögensgegenstände werden Verbindlichkeiten i.H.v. 4T€ aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Dritten ausgewiesen.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ ausgewiesene Saldo i.H.v. 0T€ setzt sich grundsätzlich aus Anzahlungen der Gemeinde für sich im Bau befindliche Maßnahmen und aus bereits erhaltenen Anzahlungen der Gemeinde, welche noch keiner Maßnahme zugewiesen werden konnten. Die erläuterten Beträge sind im Kernhaushalt unter den Positionen „Anlagen im Bau“ und „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

Im Falle des Städtebaulichen Sondervermögens „Stadtumbau Ost Groß Klein“ wurden die letzten Fördergelder 2009 bewilligt, sodass keine Fördergelder für weitere Maßnahmen zur Verfügung standen.

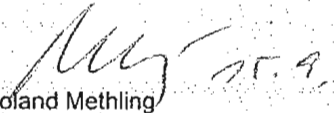
6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den


Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				44.918,23
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				-59.999,99
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				-15.081,76
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

- 1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- 2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.
- 3 Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag für das Haushaltsfolgejahr gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebauliches Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Groß Klein zum 1. Januar 2012		Passivseite	
	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			Kapitalrücklage	0,00	
Geleistete Zuwendungen	0,00		Summe Eigenkapital		0,00
1.3 Finanzanlagen			2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert		0,00
Sonstige Ausleihungen	0,00		3. Sonderposten		
Summe Anlagevermögen		0,00	3.1 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2. Umlaufvermögen			Sonderposten aus Zuwendungen		
2.1 Vorräte			des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Privat nutzbare Objekte	0,00		der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Korrekturposten zum Buchwert	0,00				0,00
Öffentlich nutzbare Objekte	0,00		3.4 Sonstiger Sonderposten		
Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten	0,00		3.4.1 Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten		
Summe des Vorratsvermögens		0,00	Sonderposten für Zuwendungen		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	55.000,00		Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich					0,00
2.2.6.1. Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	83.718,13		3.4.2 Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten		
2.2.6.2. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	40.000,00		Sonderposten für Zuwendungen		
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	100,58		des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		178.818,71	des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	
Bankkonto Sanierungsträger	44.918,23		Summe Sonderposten		0,00
Summe liquide Mittel		44.918,23	4. Rückstellungen		
Summe Umlaufvermögen		223.736,94	4.3 sonstige Rückstellungen	0,00	
3. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	5. Verbindlichkeiten		
Bilanzsumme		223.736,94	5.4 Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten	0,00	
			5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.072,97	
			5.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	59.999,99	
			5.10 Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich		
			5.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		
			Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung	157.989,00	
			5.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	
			Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	
			5.11 Sonstige Verbindlichkeiten	3.674,98	
			Summe Verbindlichkeiten		223.736,94
			6. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
			Bilanzsumme		223.736,94

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Groß Klein zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00			55.000,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	83.718,13	0,00	0,00	83.718,13			83.718,13
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00			40.000,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	100,58	0,00	0,00	100,58			100,58
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	123.818,71	55.000,00	0,00	178.818,71			178.818,71

2.2.6.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Groß Klein zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen								
	davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	364,62	1.708,35	0,00	2.072,97		2.072,97		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	59.999,99	0,00	59.999,99		59.999,99		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	157.989,00	0,00	0,00	157.989,00		157.989,00		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.674,98	0,00	0,00	3.674,98		3.674,98		
5	Summe der Verbindlichkeiten	162.028,60	61.708,34		223.736,94		223.736,94		

5.2.2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

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

5.10.1 Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Groß Klein zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Anhang: Anlage A

Modellbeschreibung: Buchhalterische Darstellung der Umverteilungen zwischen den SSV

Gesetze /Richtlinien: Tz. J4 StBauFR:

„Ergeben sich bei einer Gesamtmaßnahme wegen nicht ausreichender Städtebaufördermittel Finanzierungsschwierigkeiten und sind die Mittel aus dem Sondervermögen dieser Maßnahme erschöpft, so müssen gegebenenfalls Mittel aus dem Sondervermögen einer anderen Gesamtmaßnahme für die Zwischenfinanzierung der Kosten verwendet werden; diese Möglichkeit besteht jedoch nicht, sofern Erlöse aufgrund des Erlasses des Ministeriums zur Berücksichtigung von künftigen Erlösen aus dem Verkauf von so genannten D 4-Grundstücken in der Städtebauförderung (Erlass Nummer 4/2006) als gemeindlicher Eigenanteil angerechnet worden sind. Der Einsatz der Mittel aus dem Sondervermögen einer anderen Gesamtmaßnahme bedarf der vorherigen Zustimmung des Ministeriums. Handelt es sich hierbei um Erlöse einer Veräußerung der in das Sondervermögen der anderen Gesamtmaßnahme eingebrachten gemeindlichen Grundstücke, so braucht eine Rückübertragung der Mittel in das Sondervermögen dieser Gesamtmaßnahme nicht vorgenommen zu werden. Die übrigen Mittel sind hingegen in das Sondervermögen der anderen Gesamtmaßnahme spätestens bis zum Zeitpunkt ihrer Abrechnung zurück zu übertragen. Sofern diese Möglichkeit der Überwindung von Finanzierungsschwierigkeiten nicht besteht, wird auf A 7.5 verwiesen.“

Sachverhalt/Problemstellung:

Sachverhalt: Das Städtebauliche Sondervermögen der Hansestadt Rostock besteht aus 10 Fördergebieten mit eigenem Rahmenplan.

Per Genehmigungsverfahren werden zwischen den einzelnen Sondervermögen Fördergelder umverteilt, mit der Begründung, dass die Gelder in den Gebieten zeitnah zum Bau von geplanten Maßnahmen benötigt werden, welche ansonsten erst verspätet angefangen werden könnten. Bei genehmigter Umverteilung besteht bereits zu diesem Zeitpunkt eine Festlegung, wann die Fördergelder wieder zurückgezahlt werden können. In der Regel umfasst die Rückzahlung einen Zeitraum von mehr als einem Jahr.

Problematik: Der Gemeindeanteil für den Bau der Maßnahmen kann bei voller Einbuchung von Forderung und Verbindlichkeit nicht korrekt im Kernhaushalt abgebildet werden.

Die „Erhaltenen Anzahlungen von der Gemeinde“ (SOPO Gemeinde) sind die Grundlage für die Spiegelbuchung im KH. Da die Fördergelder aus der Umverteilung in der Verbindlichkeitsposition dargestellt werden, fällt somit der SOPO Gemeinde in Höhe des Gemeindeanteils, da eine Finanzierung durch die Umverteilungen erfolgt, geringer aus.

Folge ist, dass die angefangenen Baumaßnahmen im Kernhaushalt geringer dargestellt werden, als im Städtebaulichen Sondervermögen (SSV). Die Abweichung zwischen Kernhaushalt und SSV ist allerdings nur temporär, solange eine Ford./Verb.-Verflechtung zwischen den SSVs besteht.

Es wurden verschiedene Ansätze zu diesem Thema besprochen und es wurde sich, in Abstimmung mit Amt 20 und Amt 14, auf folgende bilanzielle Darstellung geeinigt:

Bilanzierungsmodell

Die Basis dieses Bilanzierungsmodells ist die Aussage, dass die Stadt bzw. der Kernhaushalt (KH) den Bau der Maßnahmen in Auftrag gegeben hat, ohne das Gelder im Städtebaulichen Sondervermögen Stadtmitte (SSV Stadtmitte) zu dem Zeitpunkt vorhanden sind.

Gemeinde, Bund und Land haben Fördergelder an das Städtebauliche Sondervermögen Schmarl (SSV Schmarl) vergeben, jedoch zu diesem Zeitpunkt waren im SSV Stadtmitte nicht ausreichend Fördergelder vorhanden. Nun leiht das SSV Schmarl dem SSV Stadtmitte Geld für die Fortführung der Gesamtmaßnahme.

Hieraus begründet sich die Bilanzierung einer Verbindlichkeit seitens der KH, da der Auftrag zu Maßnahmendurchführung von der Stadt erteilt wurde. Demgegenüber müsste eine Forderung im SSV Stadtmitte stehen. Die Verbindlichkeit/ Forderung darf aber nur in Höhe des Anteils der Gemeinde dargestellt werden. Die gleiche Vorgehensweise muss mit den Anteilen für Land und Bund erfolgen.

Bei dieser Vorgehensweise handelt es sich alleinig um eine Bilanzverlängerung, welche den Vorteil hätte, dass, durch die Einbuchung von Forderungen ggü. Gemeinde, Land und Bund, sich die SOPO entsprechend erhöhen würden und somit die „Anlagen im Bau“ im KH in tatsächlicher Höhe dargestellt werden könnten.

Die Gelder aus der Umverteilung werden entsprechend des festgelegten Rückzahlungsplanes zurücküberwiesen. Es handelt sich hier um eine temporär begrenzte Umverteilung, welche dem Zweck dient Maßnahmen zu beginnen bzw. weiterzuführen. Mit Rückzahlung der Umverteilung sind zeitgleich die Forderung im SSV und die Verbindlichkeit im KH auszubuchen.

Bilanzverlängerung - Die immateriellen Vermögenswerte e bei dem ausbleibenden SSV werden für den Zeitraum der Umverteilung zu hoch dargestellt (temporär).

	S	Kern-HH	H	S	SSV Schmarl	H	S	SSV Stadtmitte	H	
1. Eigenanteil HRO an SSV (Zahlung an RGS)	Anz. Imm. VG Bank	100 /. 100		Bank	300 Erh. Anz. von HRO SOPO Bund SOPO Land	100 100 100				
2. Umverteilung zwischen SSVs	Anz. Imm. VG	100		17362 Ford. gg. SSV Stadtm. Bank	300 Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	Bank	300	Verb. gegen SSV Schmarl	
3. Bau der Maßnahme in Stadtmitte	AiB Anz. Imm. VG	100 100	Verb. gg Stadtmitte	100	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	UV Bank Ford. Gem. Ford. Bund Ford. LAND	300 /. 300 100 100 100
4. Übergabe abgeschl. MN an HRO	fertige MN AiB Anz. Imm. VG	100 200 300 /. 100 100	Verb. gg Stadtmitte SOPO L/B	100 200	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	Ford. Gem. Ford. Bund Ford. LAND UV Gem. UV Bund UV Land	100 100 100 /. 100 /. 100 /. 100
5a. Zahlung an Stadtmitte	Bank fertige MN Anz. Imm. VG	/. 100 300 100	Verb. gg Stadtmitte	100 /. 100 0	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	Bank Ford. Gem. Ford. Bund Ford. Land	300 /. 100 /. 100 /. 100
					Fördergelder werden pfandgemäß gezahlt.					
5b. Rückzahlung der Ausleihung zwischen den SSVs	fertige MN Anz. Imm. VG	300 100			Bank Ford. gg. SSV Stadtm.	300 300 /. 300	Erh. Anz. von HRO Sopo Bund SOPO Land	100 100 100	Bank Verb. gegen SSV Schmarl	/. 300 300 0

Erklärungen:

SSV Schmarl erhält Fördergelder

SSV Schmarl leiht SSV Stadtmitte 300 (il. klass. Ministerium Inneres und Sport ist eine Umverteilung als Kreditaufnahme zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit auszuweisen)

mit Bau ist eine Verbindl. beim Kernhaushalt und eine Forderung bei SSV Stadtmitte auszuweisen. Begr.: Die verwendeten Gelder kommen aus Fördergeldern, welche einem anderen SSV zugewiesen worden sind. Demnach entsteht mit Nutzung dieser Gelder zum Bau von Maßnahmen ein Anspruch auf Mittelfluss.

Bei Fertigstellung und Übergabe der MN sind die Sopo Bund /Land/Gemeinde im SSV auszubuchen. Die abgeschlossene MN ist den Kernhaushalt in voller Höhe zu übergeben (hier: 300).

Für die Umverteilungen ist ein Rückzahlungstermin zum Zeitpunkt der Beendigung beim LSI geplant worden. Zu diesem Termin ist die Verbindlichkeit beim Kernhaushalt und die Forderung beim SSV wieder auszubuchen. Die Rückzahlung der Umverteilung ist gekoppelt an die Planung des Fördergeldzuflusses.

Eine Ausbuchung der Ausl./Verbindl. SSV hat zu erfolgen bei Rückzahl. d. Umvert., SSV Stadtmitte hat wieder Fördergelder zur Verfügung, aus diesem Topf werden die Gelder gezahlt.

Vermögensbuchungsmodell

Das Buchungsmodell ist als Mustermodell zu verstehen und ist nicht verbindlich.

Bei Anwendung dieses Modells ist die Buchhaltung der SSVs zu berücksichtigen.

Modellberechnung und Anwendung für die Buchhaltung Städtebauliches Sondervermögen:

Buchungen auf Grundlage der Informationen von 60.02 im Kernhaushalt:

Rostock, 19.01.2015
abgestimmt, Amt 60:
abgestimmt, Amt 20:
abgestimmt, Amt 14:

Unterschrift:

19.01.2015
14.74 / 29.01.2015

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		223.736,94
2.1	Vorräte		0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		0,00
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		0,00
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ird. Nr.)	01.01.2012 in €
	Stellplatzablöse		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		178.818,71
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		55.000,00
	51106.15430000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15530000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablöse)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		55.000,00
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		123.718,13
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		83.718,13
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		83.718,13
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		40.000,00
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		20.000,00
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		20.000,00
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		100,58
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		100,58
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		44.918,23
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		44.918,23
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegkonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		223.736,94

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	01.01.2012 in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (I/d. Nr.)	01.01.2012 in €
	Ordnungsmaßnahmen		
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Zuschuss Frieda		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56563000 Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		0,00
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
4	Verbindlichkeiten		223.736,94
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.072,97
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		364,62
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitsinhalte		1.708,35
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		59.999,99
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		59.999,99
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		157.989,00
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		157.989,00
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		157.989,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzablässe		0,00
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	öffentlichen Bereich		
	51106.36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
	51106.36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
	51106.36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
	51106.36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.36480000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
	51106.36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		3.674,98
	51106.37600000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37900000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
	51106.37920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
	51106.37990000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37991000 Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		3.674,98
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
	51106.39000000 Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
	51106.39200000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
	51106.39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		223.736,94

H. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Stadtumbau Schmarl

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Stadtumbau Schmarl

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhanges sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

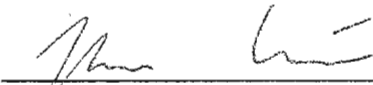
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtumbau Ost Schmarl zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtumbau Ost Schmarl wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine –

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag sind keine laufenden Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegenüber vier anderen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus der Umverteilung i.H.v. 571T€ sowie aus noch nicht ausgezahlten Finanzhilfen des Landesförderinstitutes Mecklenburg-Vorpommern (LFI M-V) i.H.v. 10T€.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 KomDoppikEG M-V nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 49T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke der Stadt gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Landes Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht. Die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 464T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 3T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinhalte ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 162T€ ausgewiesen wurden sowie Verbindlichkeiten aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen von der Gemeinde i.H.v. 2T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesene Saldo i.H.v. 162T€ setzt sich aus Anzahlungen der Gemeinde für sich im Bau befindliche Maßnahmen i.H.v. 0T€ und aus Anzahlungen der Gemeinde i.H.v. 162T€, die bisher noch nicht zur Deckung der Investitionsausgaben eingesetzt wurden. In der Regel spiegelt der letztgenannte Betrag bereits abgerufene Eigenanteile, Forderungen aus Umverteilungen ggü. anderen Sondervermögen und ggf. Forderungen aus dem Konstrukt der Umverteilung (Anlagen A,B) wider. Im Geschäftsjahr 2012 befand sich keine Maßnahme im Bau. Die erläuterten Beträge sind im Kernhaushalt unter den Positionen „Anlagen im Bau“ und „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

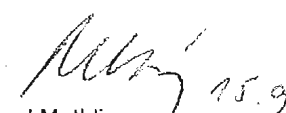
6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den


Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				49.204,89
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				49.204,89
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.

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

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebauliches Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Stadtbau Ost Schmarl zum 1. Januar 2012		Passivseite	
		Euro	Euro		Euro
1.	Anlagevermögen			1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				Kapitalrücklage
	Geleistete Zuwendungen	0,00			0,00
1.3	Finanzanlagen				<u>Summe Eigenkapital</u>
	Sonstige Ausleihungen	0,00			0,00
	<u>Summe Anlagevermögen</u>		0,00	2.	Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert
					0,00
2.	Umlaufvermögen			3.	Sonderposten
2.1	Vorräte			3.1	Sonderposten zum Anlagevermögen
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen
	Privat nutzbare Objekte	0,00			des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen
	Korrekturposten zum Buchwert	0,00			des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen
	Öffentlich nutzbare Objekte	0,00			der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen
	Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten	0,00			0,00
	<u>Summe des Vorratsvermögens</u>		0,00	3.4	Sonstiger Sonderposten
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3.4.1	Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00			Sonderposten für Zuwendungen
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00			des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	571.169,79			des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten
2.2.6	Forderungen gegen den öffentlichen Bereich				der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten
2.2.6.1.	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00			Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten
2.2.6.2.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.000,00			0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	276,28			0,00
	<u>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		581.446,07	3.4.2	Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten
2.4	Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				Sonderposten für Zuwendungen
	Bankkonto Sanierungsträger	49.204,89			des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten
	<u>Summe liquide Mittel</u>		49.204,89		des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten
	<u>Summe Umlaufvermögen</u>		830.650,96		Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten
					231.756,57
					231.756,57
					0,00
					463.513,14
					<u>Summe Sonderposten</u>
					463.513,14
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	4.	Rückstellungen
				4.3	sonstige Rückstellungen
					0,00
					<u>Summe Rückstellungen</u>
					0,00
				5.	Verbindlichkeiten
				5.4	Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten
					0,00
				5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
					2.649,15
				5.10	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung
					0,00
				5.10.1	Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich
					Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand
					Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung
					2.347,00
				5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich
					Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen
					an öffentlich nutzbaren Objekten
					162.141,67
				5.11	Sonstige Verbindlichkeiten
					0,00
					<u>Summe Verbindlichkeiten</u>
					167.137,82
				6.	Rechnungsabgrenzungsposten
					0,00
Bilanzsumme		630.650,96		Bilanzsumme	630.650,96

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Schmarl zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	571.169,79	0,00	571.169,79			571.169,79
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00			10.000,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	276,28	0,00	0,00	276,28			276,28
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.276,28	571.169,79	0,00	581.446,07			581.446,07

2.2.6.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Schmarl zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	533,90	2.115,25	0,00	2.649,15		2.649,15		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.347,00	0,00	0,00	2.347,00		2.347,00		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	162.141,67	0,00	0,00	162.141,67		162.141,67		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5	Summe der Verbindlichkeiten	165.022,57	2.115,25		167.137,82		167.137,82		

5.2.2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

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

5.10.1 Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Schmarl zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		630.650,96
2.1	Vorräte		0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		0,00
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		0,00
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	Stellplatzablöse		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		581.446,07
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		571.169,79
	51106.15439000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15539000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablöse)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		571.169,79
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		10.000,00
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		0,00
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		10.000,00
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		10.000,00
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		276,28
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		276,28
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		49.204,89
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		49.204,89
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegskonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegsverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		630.650,96

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umliegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umliegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umliegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umliegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49180000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	Ordnungsmaßnahmen		
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Zuschuss Frieda		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56563000 Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		463.513,14
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		463.513,14
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		231.756,57
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		231.756,57
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	01.01.2012 in €
4	Verbindlichkeiten		167.137,82
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.649,15
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		533,90
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalten		2.115,25
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		164.488,67
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.347,00
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		2.347,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		162.141,67
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		162.141,67
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzablässe		0,00
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	öffentlichen Bereich		
51106.36400000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
51106.36410000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
51106.36420000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
51106.36430000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
51106.36480000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
51106.36490000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
51106.37400000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
51106.37410000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - Sonstige		0,00
51106.37490000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
51106.37600000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
51106.37610000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
51106.37900000	Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
51106.37920000	Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
51106.37990000	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
51106.37991000	Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
51106.39000000	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
51106.39200000	Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
51106.39900000	Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
51106.39910000	Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		630.650,96

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung **Stadtumbau Evershagen**

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Stadtumbau Evershagen

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhangs sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

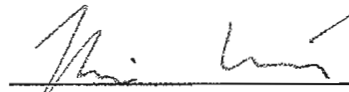
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23..09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtbau Ost Evershagen zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Stadtbau Ost Evershagen wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine -

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag sind zwei laufende Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 395 T€ auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegenüber einem anderen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus der Umverteilung i.H.v. 905T€ sowie Forderungen gegen die Gemeinde aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen i.H.v. 29T€.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (KomDoppikEG M-V) nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 359T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke der Stadt gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Landes Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht, die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 940T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 52T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinhalte ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten dem öffentlichen Bereich betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 287 T€ ausgewiesen wurden sowie Verbindlichkeiten aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen von der Gemeinde i.H.v. 8 T€ und Verbindlichkeiten ggü. dem Eigenbetrieb „Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hansestadt Rostock“ i.H.v. 400T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ ausgewiesene Saldo i.H.v. 287T€ setzt sich aus Anzahlungen der Gemeinde für sich im Bau befindliche Maßnahmen i.H.v. 96T€ und aus bereits erhaltenen Anzahlungen der Gemeinde i.H.v. 191T€, die bisher noch nicht zur Deckung der Investitionsausgaben eingesetzt wurden. In der Regel spiegelt der letztgenannte Betrag bereits abgerufene Eigenanteile, Forderungen aus Umverteilungen ggü. anderen Sondervermögen und ggf. Forderungen aus dem Konstrukt der Umverteilung (Anlagen A,B) wider. Die erläuterten Beträge sind im Kernhaushalt unter den Positionen „Anlagen im Bau“ und „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den



Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				358.919,59
2 ²	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				358.919,59
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.

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

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebauliches Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Stadumbau Ost Evershagen zum 1. Januar 2012		Passivseite	
	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			Kapitalrücklage	0,00	
Geleistete Zuwendungen	0,00		Summe Eigenkapital		0,00
1.3 Finanzanlagen					
Sonstige Ausleihungen	0,00		2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert		0,00
Summe Anlagevermögen		0,00			
2. Umlaufvermögen			3. Sonderposten		
2.1 Vorräte			3.1 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			3.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		
Privat nutzbare Objekte	0,00		des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Korrekturposten zum Buchwert	0,00		des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Öffentlich nutzbare Objekte	394.619,87		der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten	0,00				
Summe des Vorratsvermögens		394.619,87	3.4 Sonstiger Sonderposten		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3.4.1 Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		Sonderposten für Zuwendungen		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	904.782,25		des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich			der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6.1. Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	29.122,41		Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6.2 Forderungen gegen KOE	0,00				
2.2.6.3. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00		3.4.2 Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten		
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	297,41		Sonderposten für Zuwendungen		
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		934.202,07	des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	470.237,16	
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	470.237,16	
Bankkonto Sanierungsträger	358.919,59		Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	
Summe liquide Mittel		358.919,59	Summe Sonderposten		940.474,32
Summe Umlaufvermögen		1.687.741,53			
3. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	4. Rückstellungen		
			4.3 sonstige Rückstellungen	0,00	
					0,00
			5. Verbindlichkeiten		
			5.4 Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten	0,00	
			5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51.742,80	
			5.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	
			5.10 Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich		
			5.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		
			Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung	6.494,26	
			5.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
			Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	287.030,15	
			Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen des KOE für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	400.000,00	
			5.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	
			Summe Verbindlichkeiten		747.267,21
			6. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
Bilanzsumme		1.687.741,53	Bilanzsumme		1.687.741,53

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert		
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Evershagen zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Anfang des Haushaltsjahres	zum Anfang des Haushaltsjahres	zum Anfang des 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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	904.782,25	0,00	904.782,25			904.782,25
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	29.122,41	0,00	0,00	29.122,41			29.122,41
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	297,41	0,00	0,00	297,41			297,41
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	29.419,82	904.782,25	0,00	934.202,07			934.202,07

2.2.6.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Evershagen zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen								
	davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49.808,87	1.933,93	0,00	51.742,80		51.742,80		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	8.494,26	0,00	0,00	8.494,26		8.494,26		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	687.030,15	0,00	0,00	687.030,15		687.030,15		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5	Summe der Verbindlichkeiten	745.333,28	1.933,93		747.267,21		747.267,21		

4.2.2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

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

4.10.1 Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Stadtumbau Ost Evershagen zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		1.687.741,53
2.1	Vorräte		394.619,87
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		394.619,87
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		24.227,31
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		370.392,56
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012 in €
	Stellplatzablässe		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		934.202,07
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		904.782,25
	51106.15439000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15539000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablässe)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		904.782,25
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		29.122,41
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		29.122,41
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		29.122,41
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		297,41
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		297,41
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		358.919,59
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		358.919,59
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegskonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegsverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		1.687.741,53

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012 in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umliegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umliegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umliegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umliegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschrieben Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	Ordnungsmaßnahmen		
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Zuschuss Frieda		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Son- derposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56563000 Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadenfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		940.474,32
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		940.474,32
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		470.237,16
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		470.237,16
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
4	Verbindlichkeiten		747.267,21
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		51.742,80
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		49.808,87
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalte		1.933,93
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		695.524,41
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		8.494,26
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		8.494,26
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		687.030,15
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		287.030,15
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzabläufe		0,00
	51106.34431003 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen des KOE für Maßnahmen an		400.000,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	öffentlich nutzbaren Objekten		
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
	51106.36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
	51106.36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
	51106.36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.36480000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
	51106.36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37600000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37900000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
	51106.37920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
	51106.37990000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37991000 Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
	51106.39000000 Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
	51106.39200000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
	51106.39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		1.687.741,53

J. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Soziale Stadt Dierkow

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Soziale Stadt Dierkow

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhanges sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

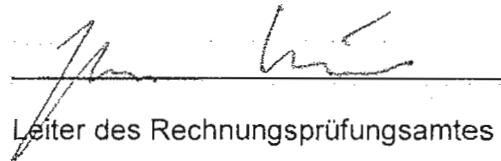
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Soziale Stadt Dierkow zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Soziale Stadt Dierkow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine -

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag ist eine laufende Maßnahme an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 81T€ auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand bestehen aus Forderungen gegenüber der Gemeinde i.H.v. 55 T€, welche sich aus dem Konstrukt der Umverteilungen ergeben (Anlage A,B).

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich aus noch nicht ausgezahlten Finanzhilfen des Landesförderinstitutes Mecklenburg-Vorpommern (LFI M-V) i.H.v. 31T€, sowie Forderungen gegenüber Land i.H.v. 73 TEUR und Bund i.H.v. 37 T€, welche sich aus dem Konstrukt der Umverteilungen ergeben (Anlage A,B). Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum Bilanzstichtag die Aufwendungen aus dem Quartiermanagement i.H.v. 3T€ ausgewiesen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (KomDoppikEG M-V) nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 43T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke der Stadt gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Lande Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht. Die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf Null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf je 84T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 22T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinhalte ausgewiesen.

Aus der Umverteilung innerhalb der Sondervermögen bestehen Verbindlichkeiten i.H.v. 165T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 42 T€ ausgewiesen wurden sowie Verbindlichkeiten aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen von der Gemeinde i.H.v. 9 T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesene Saldo i.H.v. 42€ setzt sich aus Anzahlungen der Gemeinde für sich im Bau befindliche Maßnahmen i.H.v. 27T€ und Anzahlungen der Gemeinde i.H.v. 15T€, die bisher noch nicht zur Deckung der Investitionsausgaben eingesetzt wurden. In der Regel spiegelt der letztgenannte Betrag bereits abgerufene Eigenanteile, Forderungen aus Umverteilungen ggü. anderen Sondervermögen und ggf. Forderungen aus dem Kontrakt der Umverteilung (Anlagen A,B) wider. Die erläuterten Beträge sind im Kernhaushalt unter den Positionen „Anlagen im Bau“ und „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

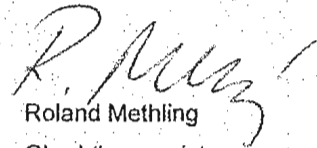
6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den


Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				42.889,29
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				-165.000,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				-122.110,71
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

- 1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- 2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.
- 3 Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag für das Haushaltsfolgejahr gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebauliches Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Dierkow zum 1. Januar 2012		Passivseite	
	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1. Kapitalrücklage	0,00	
Geleistete Zuwendungen	0,00				
1.3 Finanzanlagen			<u>Summe Eigenkapital</u>		0,00
Sonstige Ausleihungen	0,00				
<u>Summe Anlagevermögen</u>		0,00	2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert		0,00
2. Umlaufvermögen			3. Sonderposten		
2.1 Vorräte			3.1 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			3.1.1. Sonderposten aus Zuwendungen		
Privat nutzbare Objekte	0,00		des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Korrekturposten zum Buchwert	0,00		des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
			der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Öffentlich nutzbare Objekte	80.822,90			0,00	
Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten	0,00				
<u>Summe des Vorratsvermögens</u>		80.822,90	3.4 Sonstiger Sonderposten		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3.4.1 Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		Sonderposten für Zuwendungen		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.602,66		des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00		des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich			der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	55.000,01		Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6.2 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	140.700,00			0,00	
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	48,10		3.4.2 Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten		
<u>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		198.350,77	Sonderposten für Zuwendungen		
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	28.495,82	
Bankkonto Sanierungsträger	42.889,29		des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	55.413,42	
<u>Summe liquide Mittel</u>		42.889,29	Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	0,00	
<u>Summe Umlaufvermögen</u>		322.062,96		83.909,24	
3. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	<u>Summe Sonderposten</u>		83.909,24
			4. Rückstellungen		
			4.3 sonstige Rückstellungen	0,00	
			<u>Summe Rückstellungen</u>		0,00
			5. Verbindlichkeiten		
			5.4 Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten	0,00	
			5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.106,32	
			5.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	165.000,00	
			5.10 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
			5.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		
			Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung	9.092,77	
			5.10.2 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
			Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	41.954,63	
			Sonstige Verbindlichkeiten ggü. dem öffentlichen Bereich	0,00	
			5.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	
			<u>Summe Verbindlichkeiten</u>		238.153,72
			6. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
Bilanzsumme		322.062,96	Bilanzsumme		322.062,96

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Dierkow zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.602,66	0,00	0,00	2.602,66			2.602,66
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	55.000,01	0,00	0,00	55.000,01			55.000,01
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	140.700,00	0,00	0,00	140.700,00			140.700,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	48,10	0,00	0,00	48,10			48,10
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	198.350,77	0,00	0,00	198.350,77			198.350,77

2.2.6.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Dierkow zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen								
	davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.948,00	6.158,32	0,00	22.106,32		22.106,32		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	165.000,00	0,00	165.000,00		165.000,00		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	9.092,77	0,00	0,00	9.092,77		9.092,77		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	41.954,63	0,00	0,00	41.954,63		41.954,63		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5	Summe der Verbindlichkeiten	66.995,40	171.158,32		238.153,72		238.153,72		

4.2.2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

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

4.10.1 Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

22.07.2015

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Dierkow zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Anhang: Anlage A

Modellbeschreibung: Buchhalterische Darstellung der Umverteilungen zwischen den SSV

Gesetze /Richtlinien: Tz. J4 StBauFR:

„Ergeben sich bei einer Gesamtmaßnahme wegen nicht ausreichender Städtebaufördermittel Finanzierungsschwierigkeiten und sind die Mittel aus dem Sondervermögen dieser Maßnahme erschöpft, so müssen gegebenenfalls Mittel aus dem Sondervermögen einer anderen Gesamtmaßnahme für die Zwischenfinanzierung der Kosten verwendet werden; diese Möglichkeit besteht jedoch nicht, sofern Erlöse aufgrund des Erlasses des Ministeriums zur Berücksichtigung von künftigen Erlösen aus dem Verkauf von so genannten D 4-Grundstücken in der Städtebauförderung (Erlass Nummer 4/2006) als gemeindlicher Eigenanteil angerechnet worden sind. Der Einsatz der Mittel aus dem Sondervermögen einer anderen Gesamtmaßnahme bedarf der vorherigen Zustimmung des Ministeriums. Handelt es sich hierbei um Erlöse einer Veräußerung der in das Sondervermögen der anderen Gesamtmaßnahme eingebrachten gemeindlichen Grundstücke, so braucht eine Rückübertragung der Mittel in das Sondervermögen dieser Gesamtmaßnahme nicht vorgenommen zu werden. Die übrigen Mittel sind hingegen in das Sondervermögen der anderen Gesamtmaßnahme spätestens bis zum Zeitpunkt ihrer Abrechnung zurück zu übertragen. Sofern diese Möglichkeit der Überwindung von Finanzierungsschwierigkeiten nicht besteht, wird auf A 7.5 verwiesen.“

Sachverhalt/Problemstellung:

Sachverhalt: Das Städtebauliche Sondervermögen der Hansestadt Rostock besteht aus 10 Fördergebieten mit eigenem Rahmenplan.

Per Genehmigungsverfahren werden zwischen den einzelnen Sondervermögen Fördergelder umverteilt, mit der Begründung, dass die Gelder in den Gebieten zeitnah zum Bau von geplanten Maßnahmen benötigt werden, welche ansonsten erst verspätet angefangen werden könnten. Bei genehmigter Umverteilung besteht bereits zu diesem Zeitpunkt eine Festlegung, wann die Fördergelder wieder zurückgezahlt werden können. In der Regel umfasst die Rückzahlung einen Zeitraum von mehr als einem Jahr.

Problematik: Der Gemeindeanteil für den Bau der Maßnahmen kann bei voller Einbuchung von Forderung und Verbindlichkeit nicht korrekt im Kernhaushalt abgebildet werden.

Die „Erhaltenen Anzahlungen von der Gemeinde“ (SOPO Gemeinde) sind die Grundlage für die Spiegelbuchung im KH. Da die Fördergelder aus der Umverteilung in der Verbindlichkeitsposition dargestellt werden, fällt somit der SOPO Gemeinde in Höhe des Gemeindeanteils, da eine Finanzierung durch die Umverteilungen erfolgt, geringer aus.

Folge ist, dass die angefangenen Baumaßnahmen im Kernhaushalt geringer dargestellt werden, als im Städtebaulichen Sondervermögen (SSV). Die Abweichung zwischen Kernhaushalt und SSV ist allerdings nur temporär, solange eine Ford./Verb.-Verflechtung zwischen den SSVs besteht.

Es wurden verschiedene Ansätze zu diesem Thema besprochen und es wurde sich, in Abstimmung mit Amt 20 und Amt 14, auf folgende bilanzielle Darstellung geeinigt:

Bilanzierungsmodell

Die Basis dieses Bilanzierungsmodells ist die Aussage, dass die Stadt bzw. der Kernhaushalt (KH) den Bau der Maßnahmen in Auftrag gegeben hat, ohne das Gelder im Städtebaulichen Sondervermögen Stadtmitte (SSV Stadtmitte) zu dem Zeitpunkt vorhanden sind.

Gemeinde, Bund und Land haben Fördergelder an das Städtebauliche Sondervermögen Schmarl (SSV Schmarl) vergeben, jedoch zu diesem Zeitpunkt waren im SSV Stadtmitte nicht ausreichend Fördergelder vorhanden. Nun leiht das SSV Schmarl dem SSV Stadtmitte Geld für die Fortführung der Gesamtmaßnahme.

Hieraus begründet sich die Bilanzierung einer Verbindlichkeit seitens der KH, da der Auftrag zu Maßnahmendurchführung von der Stadt erteilt wurde. Demgegenüber müsste eine Forderung im SSV Stadtmitte stehen. Die Verbindlichkeit/ Forderung darf aber nur in Höhe des Anteils der Gemeinde dargestellt werden. Die gleiche Vorgehensweise muss mit den Anteilen für Land und Bund erfolgen.

Bei dieser Vorgehensweise handelt es sich alleinig um eine Bilanzverlängerung, welche den Vorteil hätte, dass, durch die Einbuchung von Forderungen ggü. Gemeinde, Land und Bund, sich die SOPO entsprechend erhöhen würden und somit die „Anlagen im Bau“ im KH in tatsächlicher Höhe dargestellt werden könnten.

Die Gelder aus der Umverteilung werden entsprechend des festgelegten Rückzahlungsplanes zurücküberwiesen. Es handelt sich hier um eine temporär begrenzte Umverteilung, welche dem Zweck dient Maßnahmen zu beginnen bzw. weiterzuführen. Mit Rückzahlung der Umverteilung sind zeitgleich die Forderung im SSV und die Verbindlichkeit im KH auszubuchen.

	S Kern-HH H			S SSV Schmarl H			S SSV Stadtmite H			Bemerkungen
Bilanveränderung - Die immateriellen Vermögenswerte bei dem ausleihenden SSV werden für den Zeitraum der Umverteilung zu hoch dargestellt (temporär).	1. Eigenanteil HRO an SSV (Zahlung an RGS)	Anz. Imm. VG 100 Bank ./ 100		Bank 300	Erh. Anz. 100 von HRO SOPO Bund 100 SOPO Land 100					SSV Schmarl erhält Fördergelder
	2. Umverteilung zwischen SSVs	Anz. Imm. VG 100		17382 Ford. gg. SSV Stadtm. 300	Erh. Anz. 100 von HRO Sopo Bund 100 SOPO Land 100		Bank 300	Verb. gegen SSV Schmarl 300		SSV Schmarl lehnt SSV Stadtmite 300 (h. Erlaub. Ministerium Inneres und Sport ist eine Umverteilung als Kreditaufnahme für Sicherung der Zahlungsfähigkeit zuzustimmen)
	3. Bau der Maßnahme in Stadtmite	A/B 100 Anz. Imm. VG 100	Verb. 100 gg Stadtmite	Ford. gg. SSV Stadtm. 300	Erh. Anz. 100 von HRO Sopo Bund 100 SOPO Land 100		UV 300 Bank ./ 300 Ford. Gem. 100 Ford. Bund 100 Ford. LAND 100	Verb. gegen SSV Schmarl 300 Erh. Anzahl. Gem. 100 SOPO BUND 100 SOPO LAND 100		Mit Bau ist eine Verbindl. beim Kernhaushalt und eine Forderung bei SSV Stadtmite auszuweisen. Bzgl.: Die Verwendung der Gelder können aus Fördergeldern, welche einem anderen SSV zugewiesen worden sind, gemacht. Es besteht mit Nutzung dieser Gelder zum Bau von Maßnahmen ein Anspruch auf Mittelfluss.
	4. Übergabe abgeschl. MN an HRO	100 Verb. 100 fertige MN 300 A/B ./ 100 Anz. Imm. VG 100	gg Stadtmite 200 SOPO L/B 200	Ford. gg. SSV Stadtm. 300	Erh. Anz. 100 von HRO Sopo Bund 100 SOPO Land 100		Ford. Gem. 100 Ford. Bund 100 Ford. LAND 100 UV Gem. ./ 100 UV Bund ./ 100 UV Land ./ 100	Verb. gegen SSV Schmarl 300 Erh. Anzahl. Gem. ./ 100 SOPO BUND ./ 100 SOPO LAND ./ 100		Bei Fertigstellung und Übergabe der MN sind die Sopo Bund /Land/Gemeinde im SSV auszubuchen. Die abgeschlossene MN ist den Kernhaushalt in voller Höhe zu übergeben (hier: 300).
	5a. Zahlung an Stadtmite	Bank ./ 100 fertige MN 300 Anz. Imm. VG 100	Verb. 100 gg Stadtmite ./ 100 0	Ford. gg. SSV Stadtm. 300	Erh. Anz. 100 von HRO Sopo Bund 100 SOPO Land 100		Bank 300 Ford. Gem. ./ 100 Ford. Bund ./ 100 Ford. Land ./ 100	Verb. gegen SSV Schmarl 300 Erh. Anzahl. Gem. ./ 100 SOPO BUND ./ 100 SOPO LAND ./ 100		Für die Umverteilungen ist ein Rückzahlungstermin zum Zeitpunkt der Beanspruchung beim LFI geplant worden. Zu diesem Termin ist die Verbindlichkeit beim Kernhaushalt und die Forderung beim SSV wieder auszubuchen. Die Rückzahlung der Umverteilung ist gekoppelt an die Planung des Fördergelderflusses.
	Fördergelder werden plangemäß gezahlt.									
	5b. Rückzahlung der Ausleihung zwischen den SSVs	fertige MN 300 Anz. Imm. VG 100		Bank 300	Erh. Anz. 100 von HRO Sopo Bund 100 SOPO Land 100		Bank ./ 300	Verb. gegen SSV Schmarl 300 ./ 300 0		

Eine Ausbuchung der Ausl. /Verbindl. SSV hat zu erfolgen bei Rückzahl. d. Umvert., SSV Stadtmite hat wieder Fördergelder zur Verfügung, aus diesem Topf werden die Gelder gezahlt.

Anmerkungen zum Modell

Unterhalb der Beteiligten ist abzustimmen, inwieweit eine Bilanzveränderung vorzunehmen ist, oder nicht.

Bei Anwendung des Modells ist darauf zu achten, dass die Bilanzveränderung in der Buchhaltung der Kernhaushalt.

Modellberechnung und Anwendung für die Buchhaltung Städtebauliches Sondervermögen:

Buchungen auf Grundlage der Informationen von 60.02 im Kernhaushalt:

Rostock, 19.01.2015
abgestimmt, Amt 60:
abgestimmt, Amt 20:
abgestimmt, Amt 14:

Unterschrift:

19.01.2015
14.24 / 29.01.2015

Anlage B

Vorgehensweise:

1. Ermittlung der Forderungen und Verbindlichkeiten der einzelnen Sondervermögen untereinander, II. Zwischenabrechnung 2012
2. Zur Ermittlung der jeweiligen Anteile an den Forderungen und Verbindlichkeiten, erfolgte die Aufteilung anhand der Verteilung StBauFöM (Prozentsätze). Es gelten die Verteilungssätze desjenigen SSV, welches Mittel an ein anderes SSV ausgegeben hat. Diese Verteilungssätze müssen bei den Verbindlichkeiten entsprechend auch verwendet werden.

>>>

Um eine korrekte Darstellung der geleisteten Anzahlungen (Gemeinde) ausweisen zu können, müssten die Ford. und Verbindl. ggü. anderen SSV, gemindert um den Anteil der Gemeinde an den Umverteilungen, in der Bilanz erfasst werden. Ansonsten führt es zu einer fehlerhaften Darstellung von Imm. VW und Anlagen im Bau im Kernhaushalt

von	an	VB/F	Betrag	Anteil Land	Anteil Bund	Anteil Gemeinde	Bund	Land	Gemeinde		ANMERKUNG
SAN	SUB Dierkow, Verb.	VB	153.853,53	53.417,95	53.417,95	47.017,64					
SAN	SUB Toitenw., Verb.	VB	177.004,80	61.456,07	61.456,07	54.092,67					
SAN	SUB Eversh., Verb.	VB	904.782,25	314.140,40	314.140,40	276.501,46					
SAN	SUB Schmarl, Verb.	VB	15.000,00	5.208,00	5.208,00	4.584,00					
SAN	SOS Gr. Klein, Verb.	VB	469.401,45	162.976,18	162.976,18	143.449,09					
SAN	SOS Schmarl, Verb.	VB	1.350.603,92	468.929,68	468.929,68	412.744,56					
SAN	SOS Toitenw., Verb.	VB	636.419,29	220.964,78	220.964,78	194.489,74					
SOS Dierkow	SAN, Ford.	F	0,00	0,00	0,00	0,00	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SOS Dierkow	SUB Gr. Klein, Verb.	VB	55.000,00	24.214,56	12.452,11	18.333,34					
SOS Dierkow	SUB Schmarl, Verb.	VB	110.000,00	48.429,12	24.904,21	36.666,67					
SOS Gr. Klein	SAN, Ford.	F	0,00	0,00	0,00	0,00	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SOS Gr. Klein	SAN, Ford.	F	-469.401,45	-162.976,18	-162.976,18	-143.449,09	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SOS Gr. Klein	SUB Gr. Klein, Ford.	F	0,01	0,00	0,00	0,01	33,33%	33,33%	33,33%	100,00%	
SOS Schmarl	SAN, Ford.	F	-1.350.603,92	-468.929,68	-468.929,68	-412.744,56	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SOS Schmarl	SUB Schmarl, Verb.	VB	386.169,79	153.178,00	104.268,53	128.723,27					
SOS Toitenwinkel	SAN, Ford.	F	-636.419,29	-220.964,78	-220.964,78	-194.489,74	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SUB Dierkow	SAN, Ford.	F	-153.853,53	-53.417,95	-53.417,95	-47.017,64	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SUB Evershagen	SAN, Ford.	F	-904.782,25	-314.140,40	-314.140,40	-276.501,46	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SUB Groß Klein	SOS Dierkow, Ford.	F	-55.000,00	-24.214,56	-12.452,11	-18.333,34	22,64%	44,03%	33,33%	100,00%	
SUB Groß Klein	SUB Schmarl, Verb.	VB	60.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00					
											Geleistete Anzahlungen sind null, es sind keine offenen Maßnahmen mehr vorhanden und auf der Aktivseite wurde ein rechnerischer Fehlbetrag ausgewiesen, welcher nun um 2784,05 erhöht wird, um das tatsächliche wirtschaftliche Sachverhalt darstellen zu können.
SUB Groß Klein	SOS Gr. Klein, Verb.	VB	-0,01	0,00	0,00	-0,01					
SUB Schmarl	SAN, Ford.	F	-15.000,00	-5.208,00	-5.208,00	-4.584,00	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	
SUB Schmarl	SUB Gr. Klein, Ford.	F	-60.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	33,33%	33,33%	33,33%	100,00%	
SUB Schmarl	SOS Schmarl, Ford.	F	-386.169,79	-153.178,00	-104.268,53	-128.723,27	27,00%	39,67%	33,33%	100,00%	
SUB Schmarl	SOS Dierkow, Ford.	F	-110.000,00	-48.429,12	-24.904,21	-36.666,67	22,64%	44,03%	33,33%	100,00%	
SUB Toitenwinkel	SAN, Ford.	F	-177.004,80	-61.456,07	-61.456,07	-54.092,67	34,72%	34,72%	30,56%	100,00%	

Kontrollreste 0,00 0,00 0,00 0,00

SAN Umverteilungen gesamt	3.707.065,24	1.287.093,06	1.287.093,06	1.132.879,16
SOS Dierkow, Umverteil. gesamt	165.000,00	72.643,68	37.356,32	55.000,01
SOS Schmarl, Umverteil. gesamt	386.169,79	153.178,00	104.268,53	128.723,27
SUB Groß Klein, Umverteil. gesamt	59.999,99	20.000,00	20.000,00	19.999,99

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		322.062,96
2.1	Vorräte		80.822,90
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		80.822,90
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		0,00
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		80.822,90
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	Stellplatzablässe		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		198.350,77
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.602,66
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.15439000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15539000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablässe)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		0,00
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		195.700,01
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		55.000,01
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		55.000,01
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		140.700,00
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		37.356,32
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		103.343,68
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		48,10
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		48,10
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		42.889,29
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		42.889,29
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegskonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegsverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		322.062,96

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	Ordnungsmaßnahmen		
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Zuschuss Frieda		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Son- derposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56563000 Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		83.909,24
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		83.909,24
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		28.495,82
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		55.413,42
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
4	Verbindlichkeiten		238.153,72
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		22.106,32
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		15.948,00
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalte		6.158,32
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		165.000,00
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		165.000,00
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		51.047,40
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		9.092,77
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		9.092,77
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		41.954,63
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		41.954,63
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzablässe		0,00
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	öffentlichen Bereich		
	51106.36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
	51106.36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
	51106.36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
	51106.36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.36480000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
	51106.36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - Sonstige		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37600000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37900000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
	51106.37920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
	51106.37990000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37991000 Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
	51106.39000000 Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
	51106.39200000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
	51106.39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		322.062,96

K. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**Soziale Stadt Toitenwinkel****I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes**

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Soziale Stadt Toitenwinkel

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhangs sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

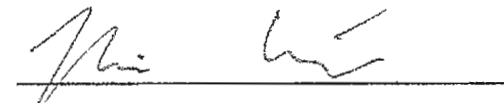
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Soziale Stadt Toitenwinkel zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Soziale Stadt Toitenwinkel wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine –

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag ist eine laufende Maßnahme an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 193T€ auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegenüber einem anderen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus der Umverteilung i.H.v. 636€ sowie aus noch nicht ausbezahlten Finanzhilfen des Landesförderinstitutes Mecklenburg-Vorpommern (LFI M-V) i.H.v. 321T€.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 KomDoppikEG M-V nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 170T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke der Stadt gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Landes Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht. Die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf Null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 878T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 4T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinhalte ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen wurden i.H.v. 439T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ ausgewiesene Saldo i.H.v. 439T€ setzt sich aus Anzahlungen der Gemeinde für sich im Bau befindliche Maßnahmen i.H.v. 64T€ und aus Anzahlungen der Gemeinde i.H.v. 375T€, die bisher noch nicht zur Deckung der Investitionsausgaben eingesetzt wurden. In der Regel spiegelt der letztgenannte Betrag bereits abgerufene Eigenanteile, Forderungen aus Umverteilungen ggü. anderen Sondervermögen und ggf. Forderungen aus dem Konstrukt der Umverteilung (Anlagen A,B) wider. Die erläuterten Beträge sind im Kernhaushalt unter den Positionen „Anlagen im Bau“ und „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.


6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den


Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				169.929,61
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				169.929,61
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

- Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.
- Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag für das Haushaltsfolgejahr gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert		
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Toitenwinkel zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.107,60	0,00	0,00	1.107,60			1.107,60
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	636.419,29	0,00	636.419,29			636.419,29
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	321.000,00	0,00	0,00	321.000,00			321.000,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	56,58	0,00	0,00	56,58			56,58
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	322.164,18	636.419,29	0,00	958.583,47			958.583,47

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Toitenwinkel zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen								
	davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.041,93	1.187,29	0,00	4.229,22		4.229,22		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	439.192,13	0,00	0,00	439.192,13		439.192,13		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5	Summe der Verbindlichkeiten	442.234,06	1.187,29		443.421,35		443.421,35		

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Toitenwinkel zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		1.321.805,60
2.1	Vorräte		193.292,52
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		193.292,52
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		0,00
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		193.292,52
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	Stellplatzablöse		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		958.583,47
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.107,60
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		636.419,29
	51106.15439000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15539000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablöse)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		636.419,29
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		321.000,00
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		0,00
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		321.000,00
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		321.000,00
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		56,58
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		56,58
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		169.929,61
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		169.929,61
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegskonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegsverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgänge)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		1.321.805,60

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnismrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschrieben Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			In €
	Ordnungsmaßnahmen		
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Zuschuss Frieda		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Son- derposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56563000 Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		878.384,25
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		878.384,25
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		292.930,18
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		585.454,07
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
4	Verbindlichkeiten		443.421,35
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4.229,22
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		3.041,93
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalte		1.187,29
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		439.192,13
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		439.192,13
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		439.192,13
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzablässe		0,00
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	öffentlichen Bereich		
	51106.36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
	51106.36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
	51106.36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
	51106.36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.36480000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
	51106.36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37600000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37900000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
	51106.37920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
	51106.37990000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37991000 Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
	51106.39000000 Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
	51106.39200000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
	51106.39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		1.321.805,60

L. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**Soziale Stadt Groß Klein****I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes**

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Soziale Stadt Groß Klein

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhangs sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhangs zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.


Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Soziale Stadt Groß Klein zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Soziale Stadt Groß Klein wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine -

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag sind keine laufenden Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegenüber einem anderen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus der Umverteilung i.H.v. 469T€ sowie aus noch nicht ausbezahlten Finanzhilfen des Landesförderinstitutes Mecklenburg-Vorpommern (LFI M-V) i.H.v. 142 T€.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 KomDoppikEG M-V nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 175T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenauszügen belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke der Stadt gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Landes Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht. Die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf Null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, berechnet.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 507T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 13T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinbehalte ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 253 TEUR ausgewiesen wurden sowie Verbindlichkeiten aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen gegenüber der Gemeinde i.H.v. 13 T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ ausgewiesene Saldo bezieht sich auf Anzahlungen von der Gemeinde i.H.v. 253 T€, die bisher noch nicht zur Deckung der Investitionsausgaben eingesetzt wurden. In der Regel spiegelt der letztgenannte Betrag bereits abgerufene Eigenanteile, Forderungen aus Umverteilungen ggü. anderen Sondervermögen und ggf. Forderungen aus dem Konstrukt der Umverteilung (Anlagen A,B) wider. Im Geschäftsjahr 2012 befand sich keine Maßnahme im Bau. Der erläuterte Betrag ist im Kernhaushalt unter der Position „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

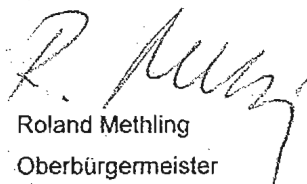
6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den


Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				174.571,56
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				174.571,56
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.

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

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebauliches Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Groß Klein zum 1. Januar 2012		Passivseite	
	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			Kapitalrücklage	0,00	
Geleistete Zuwendungen	0,00				
1.3 Finanzanlagen			<u>Summe Eigenkapital</u>		<u>0,00</u>
Sonstige Ausleihungen	0,00				
<u>Summe Anlagevermögen</u>		<u>0,00</u>	2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert		<u>0,00</u>
2. Umlaufvermögen			3. Sonderposten		
2.1 Vorräte			3.1 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			3.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		
Privat nutzbare Objekte	0,00		des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Korrekturposten zum Buchwert	0,00		des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
			der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen	<u>0,00</u>	
Öffentlich nutzbare Objekte	0,00			0,00	
Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten	0,00		3.4 Sonstiger Sonderposten		
<u>Summe des Vorratsvermögens</u>		<u>0,00</u>	3.4.1 Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			Sonderposten für Zuwendungen		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	469.401,44		der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich			Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	<u>0,00</u>	
2.2.6.1. Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	462,85			0,00	
2.2.6.2. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	141.500,00		3.4.2 Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten		
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	199,75		Sonderposten für Zuwendungen		
<u>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		<u>611.563,84</u>	des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	253.428,73	
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	253.428,73	
Bankkonto Sanierungsträger	174.571,56		Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	<u>0,00</u>	
<u>Summe liquide Mittel</u>		<u>174.571,56</u>		506.857,46	
<u>Summe Umlaufvermögen</u>		<u>786.135,40</u>	<u>Summe Sonderposten</u>		<u>506.857,46</u>
3. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>	4. Rückstellungen		
			4.3 sonstige Rückstellungen	0,00	
					<u>0,00</u>
			5. Verbindlichkeiten		
			5.4 Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten	0,00	
			5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.786,85	
			5.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	
			5.10 Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
			5.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		
			Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung	13.062,01	
			5.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
			Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	253.428,72	
			Sonstige Verbindlichkeiten ggü. dem öffentlichen Bereich	0,00	
			5.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,36	
			<u>Summe Verbindlichkeiten</u>		<u>279.277,94</u>
			6. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>
Bilanzsumme		<u><u>786.135,40</u></u>	Bilanzsumme		<u><u>786.135,40</u></u>

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Groß Klein zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		zum Anfang des Haushaltsjahres	zum Anfang des Haushaltsjahres	zum Anfang des 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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
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	0,00	469.401,44	0,00	469.401,44			469.401,44
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	462,65	0,00	0,00	462,65			462,65
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	141.500,00	0,00	0,00	141.500,00			141.500,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	199,75	0,00	0,00	199,75			199,75
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	142.162,40	469.401,44	0,00	611.563,84			611.563,84

2.2.6.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Groß Klein zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.546,41	7.240,44	0,00	12.786,85		12.786,85		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen								
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	13.062,01	0,00	0,00	13.062,01		13.062,01		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	253.428,72	0,00	0,00	253.428,72		253.428,72		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,36	0,00	0,00	0,36		0,36		
5	Summe der Verbindlichkeiten	272.037,50	7.240,44	0,00	279.277,94		279.277,94		

4.2.2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

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

4.10.1 Amtsangehörige Gemeinden weisen die Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Groß Klein zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		786.135,40
2.1	Vorräte		0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		0,00
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		0,00
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	Stellplatzablässe		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		611.563,84
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		469.401,44
	51106.15439000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15539000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablässe)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		469.401,44
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		141.962,65
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		462,65
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		462,65
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		141.500,00
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		141.500,00
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		199,75
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		199,75
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		174.571,56
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		174.571,56
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegkonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		786.135,40

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen	-	0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte	-	0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung	-	0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen	-	0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster, Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012
			in €
	Ordnungsmaßnahmen		
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Zuschuss Frieda		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichterstattung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56563000 Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		506.857,46
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		506.857,46
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		253.428,73
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		253.428,73
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
4	Verbindlichkeiten		279.277,94
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		12.786,85
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		5.546,41
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalten		7.240,44
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		266.490,73
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		13.062,01
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		13.062,01
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		253.428,72
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		253.428,72
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzablässe		0,00
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012 in €
	öffentlichen Bereich		
51106.36400000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
51106.36410000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
51106.36420000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
51106.36430000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
51106.36480000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
51106.36490000	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
51106.37400000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
51106.37410000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - Sonstige		0,00
51106.37490000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,36
51106.37600000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
51106.37610000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
51106.37900000	Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
51106.37920000	Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
51106.37990000	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
51106.37991000	Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,36
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
51106.39000000	Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
51106.39200000	Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
51106.39900000	Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
51106.39910000	Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		786.135,40

M. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung Soziale Stadt Schmarl

I. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes

Gemäß § 11 KomDoppikEG M-V i.V.m. § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich des Rechnungsprüfungsamtes zu bedienen, sofern ein solches eingerichtet ist. Die örtliche Prüfung umfasst in Anlehnung an § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 und 8 KPG die Prüfung der Eröffnungsbilanz, des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz und der beizufügenden Anlagen. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens

Soziale Stadt Schmarl

zum 01. Januar 2012, den Anhang zu der Eröffnungsbilanz und die nach § 3 KomDoppikEG M-V beizufügenden Anlagen der

Hansestadt Rostock

zum 01. Januar 2012 geprüft.

Die Aufstellung der Eröffnungsbilanz für das städtebauliche Sondervermögen, des Anhanges sowie der beizufügenden Anlagen zu der Eröffnungsbilanz nach KomDoppikEG M-V i.V.m. §§ 30 ff. GemHVO-Doppik erfolgte durch die Verwaltung unter Gesamtverantwortung des Oberbürgermeisters. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens und der Anlagen zu der Eröffnungsbilanz sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz abzugeben.

Wir haben die Prüfung der Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 nach den §§ 11 KomDoppikEG M-V und dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Eröffnungsbilanz und des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des vermittelten Bildes der Vermögens- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Eröffnungsbilanz und der Anlagen sowie des Anhanges zu der Eröffnungsbilanz.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

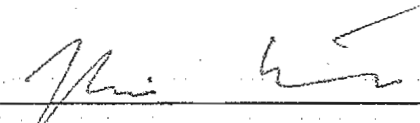
Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung, aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, entsprechen die Eröffnungsbilanz und die die Eröffnungsbilanz erläuternden Anlagen sowie der Anhang zu der Eröffnungsbilanz den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt Rostock im Sondervermögen.

II. Schlussbemerkung

Nach unserer Prüfung bestehen keine Bedenken gegen den Beschluss, die Eröffnungsbilanz des städtebaulichen Sondervermögens zum 01. Januar 2012 in der vorliegenden Fassung festzustellen.

Rostock, den 23.09.2015



Leiter des Rechnungsprüfungsamtes

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Soziale Stadt Schmarl zur Eröffnungsbilanz 01. Januar 2012

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock – Soziale Stadt Schmarl wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (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 sowie § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

II. Gliederung der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurden 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.

III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- keine -

IV. Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen

Zuwendungen gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie andere Vermögensgegenstände des Anlagevermögens waren zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

2. Umlaufvermögen

2.1. Vorräte

Die unfertigen Leistungen/unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Hansestadt Rostock. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten. Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert.

Die zum Eröffnungsbilanzstichtag ausgewiesenen kumulierten Ausgaben u.a. für Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Parkhäuser wurden um die Ausgaben für die Objekte gemindert, die bis zum Bilanzstichtag bereits fertig gestellt und mit der Gemeinde abgerechnet wurden. Von der Gemeinde bereits geleistete aber noch nicht verrechnete Anzahlungen sind auf der Passivseite der Bilanz gesondert als „erhaltene Anzahlungen auf Bestellung“ ausgewiesen.

Zum Eröffnungsbilanzstichtag ist eine laufende Maßnahme an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 570T€ auszuweisen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Im Wesentlichen bestehen die Forderungen gegenüber einem anderen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus der Umverteilung i.H.v. 1.351T€.

Die Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich setzen sich zusammen aus Forderungen ggü. der Gemeinde i.H.v. 42T€ (Vorsteuer 11-12/2011) sowie Forderungen gegenüber der Gemeinde i.H.v. 129 T€, welche sich aus dem Konstrukt der Umverteilungen ergeben (Anlagen A, B).

Weiterhin bestehen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich im Wesentlichen aus noch nicht ausgezahlten Finanzhilfen des Landesförderinstitutes Mecklenburg-Vorpommern (LFI M-V) i.H.v. 47T€, sowie Forderungen gegenüber Land i.H.v. 153 T€ und Bund i.H.v. 104 T€, welche sich aus dem Konstrukt der Umverteilungen ergeben (Anlagen A,B).

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Eröffnungsbilanzstichtag postenweise in einer Forderungsübersicht gemäß Artikel 1 § 8 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz (KomDoppikEG M-V) nachgewiesen.

2.3 Guthaben bei Kreditinstituten

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Das Bankguthaben i.H.v. 548T€ hat sich aus der Abrechnung des Sanierungsträgers ergeben und wurde anhand von Kontenausdrucken belegt.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

V. Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital

Es wurden keine Grundstücke der Stadt gem. Kapitel D4 der Städtebauförderrichtlinien des Landes Mecklenburg-Vorpommern (D4-Vermögen) in das Sondervermögen eingebracht. Die Kapitalrücklage beläuft sich somit auf Null.

2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert

Eine Rücklage war zum Bilanzstichtag nicht auszuweisen.

3. Sonderposten

3.1 Sonderposten des Anlagevermögens

Ein Sonderposten zum Anlagevermögen ist nicht auszuweisen.

3.2 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Dritten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten werden in der Bilanz im Posten Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde als erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen.

Der sonstige Sonderposten sowie die von der Gemeinde erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen wurden entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis, aufgeteilt.

Die Zuwendungen vom Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten belaufen sich auf 1.365T€.

4. Rückstellungen

Zum Stichtag der Eröffnungsbilanz lagen keine Sachverhalte vor, die gemäß § 35 Abs.1 GemHVO-Doppik die Bildung von Rückstellungen erfordern.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und gemäß § 33 Abs. 6 GemHVO-Doppik zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung erfolgte in der Verbindlichkeitsübersicht.

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen i.H.v. 165T€ werden im Wesentlichen noch nicht beglichene Baurechnungen einschließlich der Sicherheitseinbehalte ausgewiesen.

Aus der Umverteilung innerhalb der Sondervermögen bestehen Verbindlichkeiten i.H.v. 386T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich betreffen die Zuwendungen der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, die als Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten i.H.v. 726 TEUR ausgewiesen wurden, sowie Verbindlichkeiten aus der Vor- und Zwischenfinanzierung von Maßnahmen von der Gemeinde i.H.v. 2T€ und Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „Kommunale Objektbewirtschaftung und -entwicklung der Hansestadt Rostock“ i.H.v. 300T€.

Der auf dem Konto „Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesene Saldo i.H.v. 726T€ setzt sich aus Anzahlungen der Gemeinde für sich im Bau befindliche Maßnahmen i.H.v. 119T€ und aus Anzahlungen der Gemeinde i.H.v. 607T€, die bisher noch nicht zur Deckung der Investitionsausgaben eingesetzt wurden. In der Regel spiegelt der letztgenannte Betrag bereits abgerufene Eigenanteile, Forderungen aus Umverteilungen ggü. anderen Sondervermögen und ggf. Forderungen aus dem Konstrukt der Umverteilung (Anlagen A,B) wider. Die erläuterten Beträge sind im Kernhaushalt unter den Positionen „Anlagen im Bau“ und „Anzahlungen auf Immaterielle Vermögenswerte“ wiederzufinden.

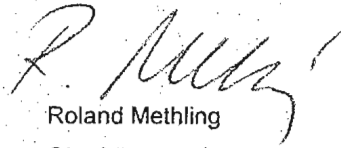
6. Passive Rechnungsabgrenzung

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

VI. Sonstige Angaben

- keine -

Hansestadt Rostock, den



Roland Methling
Oberbürgermeister

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr					
lfd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				547.665,56
2 ²	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				-386.169,79
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				161.495,77
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7				
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)				
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)				
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)				
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)				
11 ³	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012 (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 01.01.2012				

- 1 Ämter weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.
- 2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Absatz 2 Nummer 5 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 14.2.
- 3 Der Betrag für die laufenden Ein- und Auszahlungen (Spalte 1) entspricht dem Vortrag für das Haushaltsfolgejahr gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 und Absatz 2 Nummer 2 GemHVO-Doppik.

Aktivseite		Eröffnungsbilanz Städtebauliches Sondervermögen der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Schmärl zum 1. Januar 2012		Passivseite	
	Euro	Euro		Euro	Euro
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			Kapitalrücklage	0,00	
Geleistete Zuwendungen	0,00				
1.3 Finanzanlagen			<u>Summe Eigenkapital</u>		<u>0,00</u>
Sonstige Ausleihungen	0,00				
<u>Summe Anlagevermögen</u>		<u>0,00</u>	2. Rücklage aus der Bildung eines Korrekturpostens zum Buchwert		<u>0,00</u>
2. Umlaufvermögen			3. Sonderposten		
2.1 Vorräte			3.1 Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			3.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		
Privat nutzbare Objekte	0,00		des Bundes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Korrekturposten zum Buchwert	0,00		des Landes für Maßnahmen zum Anlagevermögen	0,00	
Öffentlich nutzbare Objekte	570.462,80		der Gemeinde für Maßnahmen zum Anlagevermögen	<u>0,00</u>	
Unfertige Leistungen aus noch nicht weiterberechneten Betriebskosten	0,00				
<u>Summe des Vorratsvermögens</u>		<u>570.462,80</u>	3.4 Sonstiger Sonderposten		
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3.4.1 Sonderposten für Investitionen an privat nutzbaren Objekten		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		Sonderposten für Zuwendungen		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		des Bundes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.350.603,92		des Landes für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	0,00	
2.2.6 Forderungen gegen den öffentlichen Bereich			der Gemeinde für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	<u>0,00</u>	
2.2.6.1. Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	171.173,42		Dritter für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten	<u>0,00</u>	
2.2.6.3. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	304.246,53				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	911,79		3.4.2 Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten		
<u>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		<u>1.826.935,66</u>	Sonderposten für Zuwendungen		
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	552.938,86	
Bankkonto Sanierungsträger	547.665,56		des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	812.307,10	
<u>Summe liquide Mittel</u>		<u>547.665,56</u>	Dritter für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten	<u>0,00</u>	
<u>Summe Umlaufvermögen</u>		<u>2.945.064,02</u>		<u>1.365.245,96</u>	
3. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>	<u>Summe Sonderposten</u>		<u>1.365.245,96</u>
			4. Rückstellungen		
			4.3 sonstige Rückstellungen	0,00	
					<u>0,00</u>
			5. Verbindlichkeiten		
			5.4 Erhaltene Anzahlung auf Betriebskosten	0,00	
			5.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	165.132,17	
			5.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung	386.169,79	
			5.10 Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich		
			5.10.1 Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		
			Verbindlichkeiten aus Vor- und Zwischenfinanzierung	1.913,84	
			5.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		
			Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen		
			an öffentlich nutzbaren Objekten	726.602,15	
			Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen des KOE	300.000,00	
			5.11 Sonstige Verbindlichkeiten	0,11	
			<u>Summe Verbindlichkeiten</u>		<u>1.579.818,06</u>
			6. Rechnungsabgrenzungsposten		<u>0,00</u>
Bilanzsumme		<u>2.945.064,02</u>	Bilanzsumme		<u>2.945.064,02</u>

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht														
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 01.01.2012	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.2012	Zu- schreibungen	Ab- schreibungen	Umbuchungen	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12.2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Rest- buchwerte am Ende 2012	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert		
	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													
	Summe Finanzanlagen													
	Summe Anlagevermögen	0,00												
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen													
3.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen													
3.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten													
3.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen													
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00												

1 einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Schmarl zum 01.01.2012

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Anfang des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		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	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	1.350.603,92	0,00	1.350.603,92			1.350.603,92
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen gegenüber der Gemeinde	171.173,42	0,00	0,00	171.173,42			171.173,42
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	304.246,53	0,00	0,00	304.246,53			304.246,53
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	911,79	0,00	0,00	911,79			911,79
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	476.331,74	1.350.603,92	0,00	1.826.935,66			1.826.935,66

2.2.6.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Schmarl zum 01.01.2012

Verbindlichkeitenübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 01.01.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 01.01.2012 (Nominalwert)	Abzinsung	Stand zum 01.01.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
5.1	Anleihen								
5.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen								
	davon:								
5.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								
5.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit								
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
5.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	161.286,20	3.845,97	0,00	165.132,17		165.132,17		
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
5.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	386.169,79	0,00	386.169,79		386.169,79		
5.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:								
5.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.913,84	0,00	0,00	1.913,84		1.913,84		
5.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.026.602,15	0,00	0,00	1.026.602,15		1.026.602,15		
5.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,11	0,00	0,00	0,11		0,11		
5	Summe der Verbindlichkeiten	1.189.802,30	390.015,76		1.579.818,06		1.579.818,06		

5.2.2 Ämter weisen nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil an den Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aus.

5.10.1 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.

Anlage zur Eröffnungsbilanz des Städtebaulichen Sondervermögens der Hansestadt Rostock - Soziale Stadt Schmarl zum 01.01.2012

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zu Beginn des Haushaltsjahres						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 3 GemHVO-Doppik)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruch- nahme	Zuführung	Auflösung	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		in €				
		1	2	3	4	5
1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00				
2	Steuerrückstellungen	0,00				
3	Sonstige Rückstellungen	0,00				
4	Summe	0,00				

Anhang: Anlage A

Modellbeschreibung: Buchhalterische Darstellung der Umverteilungen zwischen den SSV

Gesetze /Richtlinien: Tz. J4 StBauFR:

„Ergeben sich bei einer Gesamtmaßnahme wegen nicht ausreichender Städtebaufördermittel Finanzierungsschwierigkeiten und sind die Mittel aus dem Sondervermögen dieser Maßnahme erschöpft, so müssen gegebenenfalls Mittel aus dem Sondervermögen einer anderen Gesamtmaßnahme für die Zwischenfinanzierung der Kosten verwendet werden; diese Möglichkeit besteht jedoch nicht, sofern Erlöse aufgrund des Erlasses des Ministeriums zur Berücksichtigung von künftigen Erlösen aus dem Verkauf von so genannten D 4-Grundstücken in der Städtebauförderung (Erlass Nummer 4/2006) als gemeindlicher Eigenanteil angerechnet worden sind. Der Einsatz der Mittel aus dem Sondervermögen einer anderen Gesamtmaßnahme bedarf der vorherigen Zustimmung des Ministeriums. Handelt es sich hierbei um Erlöse einer Veräußerung der in das Sondervermögen der anderen Gesamtmaßnahme eingebrachten gemeindlichen Grundstücke, so braucht eine Rückübertragung der Mittel in das Sondervermögen dieser Gesamtmaßnahme nicht vorgenommen zu werden. Die übrigen Mittel sind hingegen in das Sondervermögen der anderen Gesamtmaßnahme spätestens bis zum Zeitpunkt ihrer Abrechnung zurück zu übertragen. Sofern diese Möglichkeit der Überwindung von Finanzierungsschwierigkeiten nicht besteht, wird auf A 7.5 verwiesen.“

Sachverhalt/Problemstellung:

Sachverhalt: Das Städtebauliche Sondervermögen der Hansestadt Rostock besteht aus 10 Fördergebieten mit eigenem Rahmenplan.

Per Genehmigungsverfahren werden zwischen den einzelnen Sondervermögen Fördergeldern umverteilt, mit der Begründung, dass die Gelder in den Gebieten zeitnah zum Bau von geplanten Maßnahmen benötigt werden, welche ansonsten erst verspätet angefangen werden könnten. Bei genehmigter Umverteilung besteht bereits zu diesem Zeitpunkt eine Festlegung, wann die Fördergelder wieder zurückgezahlt werden können. In der Regel umfasst die Rückzahlung einen Zeitraum von mehr als einem Jahr.

Problematik: Der Gemeindeanteil für den Bau der Maßnahmen kann bei voller Einbuchung von Forderung und Verbindlichkeit nicht korrekt im Kernhaushalt abgebildet werden.

Die „Erhaltenen Anzahlungen von der Gemeinde“ (SOPO Gemeinde) sind die Grundlage für die Spiegelbuchung im KH. Da die Fördergelder aus der Umverteilung in der Verbindlichkeitsposition dargestellt werden, fällt somit der SOPO Gemeinde in Höhe des Gemeindeanteils, da eine Finanzierung durch die Umverteilungen erfolgt, geringer aus.

Folge ist, dass die angefangenen Baumaßnahmen im Kernhaushalt geringer dargestellt werden, als im Städtebaulichen Sondervermögen (SSV). Die Abweichung zwischen Kernhaushalt und SSV ist allerdings nur temporär, solange eine Ford./Verb.-Verflechtung zwischen den SSVs besteht.

Es wurden verschiedene Ansätze zu diesem Thema besprochen und es wurde sich, in Abstimmung mit Amt 20 und Amt 14, auf folgende bilanzielle Darstellung geeinigt:

Bilanzierungsmodell

Die Basis dieses Bilanzierungsmodells ist die Aussage, dass die Stadt bzw. der Kernhaushalt (KH) den Bau der Maßnahmen in Auftrag gegeben hat, ohne das Gelder im Städtebaulichen Sondervermögen Stadtmitte (SSV Stadtmitte) zu dem Zeitpunkt vorhanden sind.

Gemeinde, Bund und Land haben Fördergelder an das Städtebauliche Sondervermögen Schmarl (SSV Schmarl) vergeben, jedoch zu diesem Zeitpunkt waren im SSV Stadtmitte nicht ausreichend Fördergelder vorhanden. Nun leiht das SSV Schmarl dem SSV Stadtmitte Geld für die Fortführung der Gesamtmaßnahme.

Hieraus begründet sich die Bilanzierung einer Verbindlichkeit seitens der KH, da der Auftrag zu Maßnahmendurchführung von der Stadt erteilt wurde. Demgegenüber müsste eine Forderung im SSV Stadtmitte stehen. Die Verbindlichkeit/ Forderung darf aber nur in Höhe des Anteils der Gemeinde dargestellt werden. Die gleiche Vorgehensweise muss mit den Anteilen für Land und Bund erfolgen.

Bei dieser Vorgehensweise handelt es sich alleinig um eine Bilanzverlängerung, welche den Vorteil hätte, dass, durch die Einbuchung von Forderungen ggü. Gemeinde, Land und Bund, sich die SOPO entsprechend erhöhen würden und somit die „Anlagen im Bau“ im KH in tatsächlicher Höhe dargestellt werden könnten.

Die Gelder aus der Umverteilung werden entsprechend des festgelegten Rückzahlungsplanes zurücküberwiesen. Es handelt sich hier um eine temporär begrenzte Umverteilung, welche dem Zweck dient Maßnahmen zu beginnen bzw. weiterzuführen. Mit Rückzahlung der Umverteilung sind zeitgleich die Forderung im SSV und die Verbindlichkeit im KH auszubuchen.

	S Kern-HH			H			S SSV Schmarl			H			S SSV Stadtmite			H		
Bilanverlängerung - Die immateriellen Vermögenswerte bei dem ausleihenden SSV werden für den Zeitraum der Umverteilung zu hoch dargestellt (temporär).	1. Eigenanteil HRO an SSV (Zahlung an RGS)	Anz. Imm. VG	100				Bank	300	Erh. Anz. von HRO	100								
		Bank	/, 100						SOPO Bund	100								
									SOPO Land	100								
	2. Umverteilung zwischen SSVs	Anz. Imm. VG	100		17382	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO	100		Bank	300	Verb. gegen SSV Schmarl	300				
									SOPO Bund	100								
							Bank	/, 300	SOPO Land	100								
	3. Bau der Maßnahme in Stadtmite	AIB	100	Verb. gg Stadtmite	100	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO	100		UV	300	verb. gegen SSV Schmarl	300				
		Anz. Imm. VG	100						SOPO Bund	100	Bank	/, 300	Erh. Anzahl. Gem.	100				
									SOPO Land	100	Ford. Gem.	100	SOPO BUND	100				
											Ford. Bund	100	SOPO LAND	100				
											UV Gem.	/, 100						
											UV Bund	/, 100						
	4. Übergabe abgeschl. MN an HRO		100	Verb. gg Stadtmite	100	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO	100		Ford. Gem.	100	Verb. gegen SSV Schmarl	300				
		fertige MN	300	SOPO L/B	200				SOPO Bund	100	Ford. Bund	100						
		AIB	/, 100						SOPO Land	100	Ford. Land	100						
		Anz. Imm. VG	100								UV Gem.	/, 100	Erh. Anzahl. Gem.	/, 100				
											UV Bund	/, 100	SOPO BUND	/, 100				
											UV Land	/, 100	SOPO LAND	/, 100				
	5a. Zahlung an Stadtmite	Bank	/, 100	Verb. gg Stadtmite	100	Ford. gg. SSV Stadtm.	300	Erh. Anz. von HRO	100		Bank	300	Verb. gegen SSV Schmarl	300				
		fertige MN	300		0				SOPO Bund	100	Ford. Bund	/, 100						
		Anz. Imm. VG	100						SOPO Land	100	Ford. Land	/, 100						
												0						
	5b. Rückzahlung der Ausleihung zwischen den SSVs	fertige MN	300				Bank	300	Erh. Anz. von HRO	100	Bank	/, 300	Verb. gegen SSV Schmarl	300				
		Anz. Imm. VG	100															
							Ford. gg. SSV Stadtm.	300										
								/, 300	SOPO Bund	100								
								0	SOPO Land	100								

Bemerkungen:

SSV Schmarl erhält Fördergelder

SSV Schmarl teilt SSV Stadtmite 300 (lt. Erlass Ministerium Inneres und Sport) eine Umverteilung als Kreditaufnahme zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit auszuweisen)

Mit Bau ist eine Verbindl. beim Kernhaushalt und eine Forderung bei SSV Stadtmite auszuweisen. Begr.: Die verwendeten Gelder kommen aus Fördergeldern, welche einem anderen SSV zugewiesen worden sind. Demnach entsteht mit Nutzung dieser Gelder zum Bau von Maßnahmen ein Anspruch auf Mittelfluss.

Bei Fertigstellung und Übergabe der MN sind die SSV Bund /Land/Gemeinde im SSV auszubuchen. Die abgeschlossene MN ist den Kernhaushalt in voller Höhe zu übergeben (hier: 300).

Für die Umverteilungen ist ein Rückzahlungstermin zum Zeitpunkt der Beauftragung beim UFI geplant worden. Zu diesem Termin ist die Verbindlichkeit beim Kernhaushalt und die Forderung beim SSV wieder auszubuchen. Die Rückzahlung der Umverteilung ist gekoppelt an die Planung des Fördergelderflusses.

Eine Ausbuchung der Ausl. /Verbindl. SSV hat zu erfolgen bei Rückzahl. d. Umvert., SSV Stadtmite hat wieder Fördergelder zur Verfügung, aus diesem Topf werden die Gelder gezahlt.

Bemerkungen zu Tabelle:

Bitte den Beteiligten mitteilen, inwieweit eine Bilanzverlängerung vertretbar ist, ggf. nicht.

Bei Anfordern der Maßnahme sind die Forderungen gegen die Personengemeinschaften zu berücksichtigen, die die Mittel vom Kernhaushalt erhalten.

Modellberechnung und Anwendung für die Buchhaltung Städtebauliches Sondervermögen:

Buchungen auf Grundlage der Informationen von 60.02 im Kernhaushalt:

Rostock, 19.01.2015
abgestimmt, Amt 60:
abgestimmt, Amt 20:
abgestimmt, Amt 14:

Unterschrift:

19.01.2015
14.24/29.01.2015

2. Zur Ermittlung der jeweiligen Anteile an den Forderungen und Verbindlichkeiten, erfolgte die Aufteilung anhand der Verteilung StBauFöM (Prozentsätze). Es gelten die Verteilungssätze desjenigen SSV, welches Mittel an ein anderes SSV ausgegeben hat. Diese Verteilungssätze müssen bei den Verbindlichkeiten entsprechend auch verwendet werden.

Um eine korrekte Darstellung der geleisteten Anzahlungen (Gemeinde) ausweisen zu können, müssten die Ford. und Verbindl. ggü. anderen SSV, gemindert um den Anteil der Gemeinde an den Umverteilungen, in der Bilanz erfasst werden. Ansonsten führt es zu einer fehlerhaften Darstellung von Imm. VW und Anlagen im Bau im Kernhaushalt

Gelegte Anzahlungen sind null, es sind keine offenen Maßnahmen mehr vorhanden und auf der Aktivseite wurde ein rechnerischer Fehlbetrag ausgewiesen, welcher nun um 2784,05 erhöht wird, um das tatsächliche wirtschaftliche Sachverhalt darstellen zu können.

SAN Umverteilungen gesamt	3.707.065,24	1.287.093,06	1.287.093,06	1.132.879,16
SOS Dierkow, Umverteilt. gesamt	165.000,00	72.643,68	37.356,32	55.000,01
SOS Schmarl, Umverteilt. gesamt	386.169,79	153.178,00	104.268,53	128.723,27
SUB Groß & Klein, Umverteilt. gesamt	59.999,99	20.000,00	20.000,00	19.999,99

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen		0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.01210000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen - Mod./Inst. - Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
	51106.01900000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen		0,00
	51106.01910000 Immaterielle Vermögensgegenstände - Geleistete Anzahlungen auf Mod./Inst.-Zuschüsse mit Zweckbindung		0,00
1.2	Sachanlagen		0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.10000000 Finanzanlagen, Umlaufvermögen, Ausgleichsposten für latente Steuern und aktive Rechnungsabgrenzung		0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00
	51106.12000000 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen und Ausleihungen an diese		0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00
	51106.12280000 Ausleihungen an städtebauliche Sondervermögen (Umverteilung)		0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00
	51106.13700000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.13710000 Ausleihungen an den sonstigen inländischen Bereich - Vergabe von Mod./Inst. Darlehen an Dritte		0,00
2	Umlaufvermögen		2.945.064,02
2.1	Vorräte		570.462,80
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00
	51106.14000000 Vorräte		0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		570.462,80
	51106.14200000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00
	51106.14230000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte		0,00
	51106.14231000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Grund und Boden		0,00
	51106.14232000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Gebäude		0,00
	51106.14233000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: private nutzbare Objekte - Modernisierung/ Instandhaltung		0,00
	51106.14240000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.14241000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Erschließung		0,00
	51106.14242000 Vorräte - Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Einrichtungen, Träger der Gemeinde		570.462,80
	51106.14260000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.14261000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen: Betriebskosten		0,00
	51106.14262000 Vorräte - Unfertige Leistungen - Städtebauliches Sondervermögen:		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012 in €
	Stellplatzablöse		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00
	51106.14300000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen		0,00
	51106.14330000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.14340000 Vorräte - Fertige Erzeugnisse, Fertige Leistungen Städtebauliches Sondervermögen: Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		1.826.935,66
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.16000000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.16100000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00
	51106.17000000 Sonstige Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
	51106.16200000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.350.603,92
	51106.15430000 Forderungen aus Transferleistungen gegen sonstige Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.15530000 Sonstige ö./r. Forderungen gegen Sondervermögen - Sonstige		0,00
	51106.16440000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (Stellplatzablöse)		0,00
	51106.17300000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.17310000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gegen Eigenbetriebe		0,00
	51106.17380000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen		1.350.603,92
	51106.17381000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17382000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17383000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17389000 Sonstige Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung aus Umverteilung gegen sonstige Sondervermögen - Sonstige		0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		475.419,95
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		171.173,42
	51106.17430000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde		171.173,42
	51106.17431000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		304.246,53
	51106.15440000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU		0,00
	51106.15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		0,00
	51106.15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.16400000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich		0,00
	51106.16430000 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die Gemeinde (aus Vor- und Zwischenfinanzierung)		0,00
	51106.17400000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE)		0,00
	51106.17401000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU (EFRE) - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17410000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund		104.268,53
	51106.17411000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den Bund - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17420000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land		0,00
	51106.17421000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen das Land - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.17490000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		199.978,00
	51106.17491000 Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen den sonstigen öffentlichen Bereich - laufendes Verrechnungskonto		0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		911,79
	51106.17500000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17510000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken		0,00
	51106.17511000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.17590000 Sonstige Forderungen gegen den inländischen Geldmarkt gegen Banken - Sonstige		0,00
	51106.17600000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt		0,00
	51106.17610000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich		0,00
	51106.17611000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.17612000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Kredite mit einer Laufzeit über 1 Jahr		0,00
	51106.17619000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen inländischen Geldmarkt gegen den privaten Bereich - Sonstige		0,00
	51106.17900000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige		0,00
	51106.17920000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - ungeklärte Zahlungsvorgänge		0,00
	51106.17930000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vorsteuer		0,00
	51106.17980000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Zinsabschlagssteuer		911,79
	51106.17990000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Sonstige		0,00
	51106.17991000 Sonstige Forderungen gegen Sonstige - Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.18000000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel		0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		547.665,56
	51106.18400000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Guthaben bei Kreditinstituten		547.665,56
	51106.18410000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18413000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verfügung des Sanierungsträgers		0,00
	51106.18415000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Kontokorrentguthaben bei Kreditinstituten - unter Verwaltung des Hausverwalters		0,00
	51106.18419999 Dummyzahlwegskonto		0,00
	51106.18420000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Termingeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18430000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Festgeldguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18440000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - Sparguthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18490000 Wertpapiere des Umlaufvermögens und liquide Mittel - sonstige Guthaben bei Kreditinstituten		0,00
	51106.18610000 Schecks		0,00
	51106.18620000 unterwegs befindliche Zahlungen		0,00
	51106.18700999 Zahlswegsverkehr 999		0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
3.1	Disagio		0,00
	51106.19000000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern		0,00
	51106.19100000 Aktive Rechnungsabgrenzung, Ausgleichsposten für latente Steuern - Disagio		0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19400000 Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen		0,00
	51106.19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
4	Aktive latente Steuern		0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00
	Bilanzsumme		2.945.064,02

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	PASSIVA		
1	Eigenkapital		0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
	51106.20000000 Eigenkapital		0,00
	51106.20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00
	51106.20400000 Ergebnisvortrag		0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00
	51106.41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00
	51106.41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV		0,00
	51106.41511100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Bund		0,00
	51106.41511200 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV vom Land		0,00
	51106.41511300 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von der Gemeinde		0,00
	51106.41511400 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen städtebauliches Sondervermögen AV von Dritten		0,00
	51106.41700000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.41710000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Bund		0,00
	51106.41720000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen vom Land		0,00
	51106.41740000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde		0,00
	51106.41741000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - laufende Zwecke		0,00
	51106.41742000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde - Verwaltungsgebühren		0,00
	51106.41743000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von der Gemeinde für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
	51106.41790000 Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen von Sonstigen		0,00
	51106.44100000 privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00
	51106.44110000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten, Pachten, Erbauzinsen		0,00
	51106.44111000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten		0,00
	51106.44112000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Pachten		0,00
	51106.44113000 privatrechtliche Leistungsentgelte - ertragswirksame Auflösung Betriebskosten - VZ		0,00
	51106.44114000 privatrechtliche Leistungsentgelte - Erbauzinsen		0,00
	51106.44190000 privatrechtliche Leistungsentgelte - sonstige Erträge Hausverwalter		0,00
	51106.45100000 Bestandsveränderungen		0,00
	51106.45130000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen		0,00
	51106.45131000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen - Bestandserhöhung Betriebskosten		0,00
	51106.45132000 Bestandsveränderungen unfertige Leistungen Bestandsverminderung Betriebskosten		0,00
	51106.45150000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.45151000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45151100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45151210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Kaufpreiszahlung		0,00
	51106.45151220 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte Maßnahmen		0,00
	51106.45152000 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
	51106.45152100 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152200 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
	51106.45152210 Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandserhöhung an unfertige Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.45152220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.45153000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen		0,00
51106.45153100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
51106.45153200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
51106.45153210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.45153220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an fertigen Leistungen und fertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.45154000	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen		0,00
51106.45154100	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen privat nutzbare Objekte		0,00
51106.45154200	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte		0,00
51106.45154210	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.45154220	Bestandsveränderungen städtebauliches Sondervermögen - Bestandsverminderung an unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnissen öffentlich nutzbare Objekte - Maßnahmen		0,00
51106.46200000	Weitere sonstige laufende Erträge		0,00
51106.46220000	Weitere sonstige laufende Erträge - Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.		0,00
51106.46290000	Weitere sonstige laufende Erträge - Sonstige		0,00
51106.46400000	Sonstige Steuererstattungen		0,00
51106.46600000	Sonstige laufende Erträge - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge		0,00
51106.46610000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen		0,00
51106.46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen		0,00
51106.46613000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		0,00
51106.46613100	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.46613120	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
51106.46613130	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
51106.46613140	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Gemeinden		0,00
51106.46613150	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
51106.46613220	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		0,00
51106.46613230	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		0,00
51106.46613250	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
51106.46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		0,00
51106.46700000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.46710000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB)		0,00
51106.46711000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46712000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) private Unternehmen		0,00
51106.46713000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen - Ausgleichsbeiträge (§ 154 BauGB) sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46720000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme		0,00
51106.46721000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46722000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - private Unternehmen		0,00
51106.46723000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Überschüsse aus Umlegung im Gebiet der Gesamtmaßnahme - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46730000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen		0,00
51106.46731000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46732000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - private Unternehmen		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ild. Nr.)	01.01.2012
			in €
51106.46733000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Vertragsstrafen - sonstiger privater Bereich		0,00
51106.46740000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Verkaufserlösen privat nutzbare Objekte - Verkaufserlösen		0,00
51106.46750000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen der Gemeinden für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.46750010	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden		0,00
51106.46750020	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Gemeinden Eigenbetrieb (KOE)		0,00
51106.46790000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen		0,00
51106.46791000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen sonstiger öffentlicher Bereich		0,00
51106.46792000	Sonstige Erträge städtebauliches Sondervermögen aus Versicherungserstattungen private Unternehmen		0,00
51106.46900000	Andere sonstige ordentliche Erträge		0,00
51106.47000000	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00
51106.47100000	Zinserträge		0,00
51106.47150000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		0,00
51106.47151000	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken		0,00
51106.47151001	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt von Banken (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.47900000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge		0,00
51106.47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Finanzerträge - Sonstige (Guthabenzinsen aus Grundstückserträgen und Verzugszinsen)		0,00
51106.49150000	Skontoerträge		0,00
51106.49190000	Erträge aus abgeschriebenen Forderungen		0,00
51106.52000000	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00
51106.52300000	Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00
51106.52310000	Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00
51106.52315000	Grundstücke des Umlaufvermögen - Instandhaltungsaufwendungen		0,00
51106.52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (Miet- und Räumungsklagen)		0,00
51106.52325100	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - sonstige Hausbewirtschaftung		0,00
51106.52325200	Aufwendungen für die Bewirtschaftung - Grundstücke des Umlaufvermögen - Hausbewirtschaftung - Betriebskosten		0,00
51106.52600000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.52610000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Maßnahmen der Vorbereitung		0,00
51106.52611000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vorbereitende Untersuchungen		0,00
51106.52612000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung		0,00
51106.52612200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.52612300	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Städtebauliche Planung - Monitoring		0,00
51106.52612400	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Voruntersuchung für Baumaßnahmen		0,00
51106.52613000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Sanierungsträger / sonstiger Beauftragter		0,00
51106.52614000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Vergütung Hausverwaltung		0,00
51106.52619000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Kostne HRO für aktivierungspflichtige abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.52620000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs / Vertriebskosten/Bodenordnung		0,00
51106.52621000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs		0,00
51106.52622000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen des Grundstücksverkehrs - Weitergabe erlöster Einbringungswerte an die Gemeinde		0,00
51106.52630000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Umzug von Bewohnern und Betrieben		0,00
51106.52640000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52641000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Freilegung von Grundstücken		0,00
51106.52648000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Härteausgleich und Sozialplan		0,00
51106.52649000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
	Ordnungsmaßnahmen		
51106.52650000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Soziale Stadt		0,00
51106.52651000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - 50-TEUR-Projekte		0,00
51106.52652000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Quartiersmanagement		0,00
51106.52653000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Verfügungsfonds		0,00
51106.52690000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
51106.52691000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für privat nutzbare Objekte		0,00
51106.52692000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
51106.52692100	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Kaufpreiszahlung		0,00
51106.52692200	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - Investitionsanteil für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Maßnahmen		0,00
51106.52694000	Sonstige Aufwendungen Städtebauliches Sondervermögen - Sonstige - nicht aktivierungspflichtige Aufwendungen für abgeschlossene Maßnahmen		0,00
51106.53000000	Bilanzielle Abschreibungen		0,00
51106.53200000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00
51106.53220000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen		0,00
51106.53221000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände -Geleistete Zuwendungen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53900000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00
51106.53931000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen - Darlehen Städtebauliches Sondervermögen		0,00
51106.53940000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf das Umlaufvermögen		0,00
51106.53941000	Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen auf zum Verkauf vorgesehene Grundstücke		0,00
51106.54100000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00
51106.54140000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den öffentlichen Bereich		0,00
51106.54143000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE)		0,00
51106.54143001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss Große Stadtschule		0,00
51106.54143002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Gemeinden (KOE) - Zuschuss August-Bebel-Str. 1		0,00
51106.54149000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche)		0,00
51106.54149001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich (Kirche) - Zuschuss Marienkirche		0,00
51106.54150000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den privaten Bereich		0,00
51106.54151000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen - Stellplatzanlage		0,00
51106.54159000	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159001	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Mod./Inst. und Neubau		0,00
51106.54159002	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstigen privaten Bereich - Zuschuss Frieda		0,00
51106.56000000	Sonstige laufende Aufwendungen		0,00
51106.56200000	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		0,00
51106.56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00
51106.56253000	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		0,00
51106.56300000	Geschäftsaufwendungen		0,00
51106.56360000	Geschäftsaufwendungen - Öffentlichkeitsarbeit		0,00
51106.56370000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung		0,00
51106.56371000	Geschäftsaufwendungen - Bankgebühren - Kontoführung (aus Hausbewirtschaftung)		0,00
51106.56379000	Geschäftsaufwendungen - Verwaltungsgebühren Landesförderinstitut		0,00
51106.56400000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00
51106.56411000	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges Gebäudeversicherungen		0,00
51106.56500000	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00
51106.56551000	Einzelwertberichtigung zu Forderungen		0,00
51106.56553000	Abgang von Forderungen		0,00
51106.56560000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Städtebauliches Sondervermögen)		0,00
51106.56561000	Einstellungen in den Sonderposten aus Zuwendungen für AV		0,00
51106.56562000	Einstellungen in den sonstigen Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (I/d. Nr.)	01.01.2012 in €
	51106.56563000 Einstellungen in den sonstigen Sonderposten: aus Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.56600000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00
	51106.56630000 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen - Säumniszuschläge		0,00
	51106.56700000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00
	51106.56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00
	51106.56940000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit für Schadensfälle		0,00
	51106.59150000 Skontoaufwand		0,00
2	Sonderposten		1.365.245,96
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23000000 Sonderposten		0,00
	51106.23100000 Sonderposten aus Zuwendungen		0,00
	51106.23140000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Bund für AV		0,00
	51106.23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich vom Land für AV		0,00
	51106.23143000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV		0,00
	51106.23148000 Sonderposten aus Zuwendungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für AV Eigenbetrieb (KOE)		0,00
	51106.23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Dritten für AV		0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00
	51106.23300000 Sonderposten aus Anzahlungen		0,00
	51106.23310000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen		0,00
	51106.23311000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der EU		0,00
	51106.23312000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Bund		0,00
	51106.23313000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen vom Land		0,00
	51106.23314000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von der Gemeinde		0,00
	51106.23315000 Sonderposten aus Anzahlungen aus Zuwendungen von Dritten		0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		1.365.245,96
	51106.23900000 Sonstige Sonderposten		0,00
	51106.23930000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.23931000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte		0,00
	51106.23931100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der EU		0,00
	51106.23931200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Bund		0,00
	51106.23931300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte vom Land		0,00
	51106.23931400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von der Gemeinde		0,00
	51106.23931500 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für privat nutzbare Objekte von Dritten		0,00
	51106.23932000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.23932100 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von der EU		0,00
	51106.23932200 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Bund		552.938,86
	51106.23932300 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten vom Land		812.307,10
	51106.23932400 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten von Dritten		0,00
	51106.23991000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Bund		0,00
	51106.23992000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Land		0,00
	51106.23993000 Sonstige Sonderposten Zuwendungen an städtebauliches Sondervermögen - unterjähriges Dummykonto - Dritte		0,00
3	Rückstellungen		0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29000000 Sonstige Rückstellungen		0,00
	51106.29400000 Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren		0,00
	51106.29500000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen		0,00
	51106.29510000 Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen für ausstehende Rechnungen (für durchgeführte Maßnahmen, auch Betriebskosten)		0,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	01.01.2012 in €
4	Verbindlichkeiten		1.579.818,06
4.1	Anleihen		0,00
	51106.30000000 Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.34500000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom privaten Bereich - Betriebskosten		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		165.132,17
	51106.35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich		161.286,20
	51106.35500001 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Sicherheitseinbehalte		3.845,97
	51106.35500002 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Betriebskosten		0,00
	51106.35500003 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich aus Vermietung		0,00
	51106.35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - gegenüber dem privaten Bereich		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00
	51106.31000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und förderungsmaßnahmen		0,00
	51106.32000000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.34000000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00
	51106.35000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00
	51106.36000000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00
	51106.37000000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		386.169,79
	51106.31300000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.31320000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen		0,00
	51106.31321000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr		0,00
	51106.31322000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit über 1 Jahr bis einschließlich 5 Jahre		0,00
	51106.31323000 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten von Sondervermögen mit Sonderrechnung von städtebaulichen Sondervermögen Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00
	51106.32300000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von Sondervermögen mit Sonderrechnung zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00
	51106.32380000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von städtebaulichen Sondervermögen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		386.169,79
	51106.37300000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung		0,00
	51106.37310000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - Eigenbetriebe		0,00
	51106.37380000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen		0,00
	51106.37381000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - laufendes Verrechnungskonto		0,00
	51106.37389000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung - städtebauliches Sondervermögen - Sonstige		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.028.515,99
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		1.913,84
	51106.37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber der Gemeinde (Vor- und Zwischenfinanzierung)		1.913,84
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.026.602,15
	51106.34400000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich		0,00
	51106.34430000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde		0,00
	51106.34431000 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		0,00
	51106.34431001 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten		726.602,15
	51106.34431002 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen vom öffentlichen Bereich von der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten - Weiterleitung Stellplatzablässe		0,00
	51106.34431003 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen des KOE für Maßnahmen an		300.000,00

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01.01.2012
			in €
	öffentlich nutzbaren Objekten		
	51106.35499000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber der EU		0,00
	51106.36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Bund		0,00
	51106.36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich gegenüber dem Land		0,00
	51106.36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich - gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00
	51106.36480000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00
	51106.36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37400000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich		0,00
	51106.37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37490000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,11
	51106.37600000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich		0,00
	51106.37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich - Sonstige		0,00
	51106.37900000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige		0,00
	51106.37920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige - Miet-Sicherheiten		0,00
	51106.37990000 Sonstige Verbindlichkeiten		0,00
	51106.37991000 Sonstige Verbindlichkeiten Vor- und Zwischenfinanzierung anderer Finanzierungsträger		0,11
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00
5.3	Sonstige		0,00
	51106.39000000 Passive Rechnungsabgrenzung		0,00
	51106.39200000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen - Mieten		0,00
	51106.39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		0,00
	51106.39910000 Passive RAP (Ist-Vorgriffe)		0,00
6	Passive latente Steuern		0,00
	Bilanzsumme		2.945.064,02