

PLANUNGSVERBAND REGION ROSTOCK



Jahresabschluss 2019

Mitgliedschaften



Planungsverband Region Rostock

Doberaner Str. 114

D-18057 Rostock

Tel. 0381-331 89450

Fax 0381-331 89470

Mail poststelle@afrr.mv-regierung.de

Web www.planungsverband-regionrostock.de

Verbandsangehörige

Gebietskörperschaften:

| Hanse- und Universitätsstadt Rostock

| Landkreis Rostock

| Stadt Bad Doberan

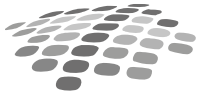
| Barlachstadt Güstrow

| Bergringstadt Teterow

WACHSTUMSREGION AN DER OSTSEE

innovativ | maritim | naturnah





Anlagenübersicht zum Jahresabschluss 2019

Anlage 1	Ergebnisrechnung 2019
Anlage 2	Finanzrechnung 2019
Anlage 3	Bilanz 2019
Anlage 4	Anhang zum Jahresabschluss
Anlage 5	Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung
Anlage 6	Haushaltsermächtigungen
Anlage 7	Muster 5a
Anlage 8	Anlagenspiegel
Anlage 9	Forderungsübersicht
Anlage 10	Verbindlichkeitenübersicht

Planungsverband Region Rostock

Anlage 1
Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2019	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Abweichung im Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2018	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	462.600,00	0,00	462.600,00	244.241,08	218.358,92	58.700,00	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47
9	+ Sonstige Erträge	53.400,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	95,35	0,00	451, 46, 491
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	526.000,00	0,00	526.000,00	244.241,08	281.758,92	58.795,35	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
18	- Sonstige Aufwendungen	526.000,00	0,00	526.000,00	244.241,08	281.758,92	58.795,35	0,00	56, 591
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	526.000,00	0,00	526.000,00	244.241,08	281.758,92	58.795,35	0,00	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nachrichtlich:								
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Planungsverband Region Rostock

Anlage 2 Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung									Erläuterung							
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2019	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Abweichung im Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2018	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer							
										in €						
										1	2	3	4	5	6	7
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60							
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	462.600,00	0,00	462.600,00	290.278,45	172.321,55	58.700,00	0,00	61							
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62							
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63							
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641							
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	642, 647-648							
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67							
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651, 66							
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	472.600,00	0,00	472.600,00	290.278,45	182.321,55	58.700,00	0,00								
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70							
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71							
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72							
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74							
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75							
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77							
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	526.000,00	0,00	526.000,00	218.971,16	307.028,84	72.364,01	46.037,37	76							
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	526.000,00	0,00	526.000,00	218.971,16	307.028,84	72.364,01	46.037,37								
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-53.400,00	0,00	-53.400,00	71.307,29	-124.707,29	-13.664,01	-46.037,37								
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	681, 6833							
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839							
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684-686							
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687							
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689							
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781, 784-786							
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787							
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789							
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-53.400,00	0,00	-53.400,00	71.307,29	-124.707,29	-13.664,01	-46.037,37								
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692							
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79242101, 79251001, 79252001							
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-53.400,00	0,00	-53.400,00	71.307,29	-124.707,29	-13.664,01	-46.037,37								

Planungsverband Region Rostock

2019

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2019	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushalts- jahres 2019	Abweichung im Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2018	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-53.400,00	0,00	-53.400,00	71.307,29	-124.707,29	-13.664,01	-46.037,37	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	-55.200,00	-13.664,01	0,00	0,00	0,00	
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	0,00	0,00	-108.600,00	57.643,28	0,00	0,00	0,00	
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Bilanz zum 31. Dezember 2019					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2018	31. Dezember 2019	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
	AKTIVA				
1	Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen		61.519,75	132.827,04	71.307,29
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	Forderungen gesamt		0,00	0,00	0,00
2.2.1.2	wertberichtigt		0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.2.2.1	Forderungen gesamt		0,00	0,00	0,00
2.2.2.2	wertberichtigt		0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
2.2.7.1	Forderungen gesamt		0,00	0,00	0,00
2.2.7.2	wertberichtigt		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		61.519,75	132.827,04	71.307,29
3	Rechnungsabgrenzungsposten		14.844,10	7.605,75	-7.238,35
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		14.844,10	7.605,75	-7.238,35
4	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2019					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31. Dezember 2018	31. Dezember 2019	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		76.363,85	140.432,79	64.068,94

Bilanz zum 31. Dezember 2019					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fd. Nr.)	31. Dezember 2018	31. Dezember 2019	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
	PASSIVA				
1	Eigenkapital		0,00	0,00	0,00
1.1	Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten		76.363,85	86.683,70	10.319,85
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
2.4.	Sonstige Sonderposten		76.363,85	86.683,70	10.319,85
3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten		0,00	7.711,72	7.711,72
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	7.711,72	7.711,72
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	46.037,37	46.037,37
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	46.037,37	46.037,37
6	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		76.363,85	140.432,79	64.068,94



Anhang zum Jahresabschluss 2019 des Planungsverbandes Region Rostock

Einführung und Rechtsgrundlagen

Der Planungsverband Region Rostock ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Der Planungsverband Region Rostock wurde im Jahre 1992 mit Inkrafttreten des Landesplanungsgesetzes gemäß § 12 Abs. 1 Nr. 4, zuletzt geändert durch Artikel 9 des Gesetzes vom 9. April 2020 (GVOBl. M-V S. 166, 181), gebildet. Der Planungsverband Region Rostock besteht aus dem Landkreis Rostock, der Hanse- und Universitätsstadt Rostock und den Mittelzentren Bad Doberan, Barlachstadt Güstrow und Bergringstadt Teterow.¹ Vorsitzender des Planungsverbandes ist Herr Sebastian Constien, sein erster Stellvertreter ist Herr Claus Ruhe Madsen, zweiter Stellvertreter ist Herr Arne Schuldt. Die Entscheidung der Mittelverwendung für Projekte obliegt der Verbandsversammlung. Diese wird durch den Planungsausschuss, den Verwaltungs- und Rechnungsprüfungsausschuss sowie den Vorstand und die Geschäftsstelle vorbereitet. Die Zustimmung zu über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen erteilt je nach Höhe des begründeten Einzelfalls der Leiter der Geschäftsstelle, der Vorsitzende des PVRR oder die Verbandsversammlung. Die Wertgrenzen sind in der Haushaltssatzung festgelegt.

Gemäß § 12 Abs. 5 LPlG M-V sind die Vorschriften für kommunale Zweckverbände auch von den Regionalen Planungsverbänden anzuwenden. Entsprechend § 18 Abs. 3 der Satzung des Planungsverbandes Region Rostock i. V. m. § 161 KV M-V sind für die Haushalts- und Wirtschaftsführung die für die Gemeinden geltenden Bestimmungen anzuwenden. Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 des Planungsverbandes Region Rostock wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V in der Fassung vom 23. Juli 2019 erstellt. Die §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3; 45 Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik M-V vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderung vom 23. Juli 2019 wurden dabei angewandt.

A Gliederung

I. S. d. § 63 GemHVO-Doppik M-V fanden die Gliederungsvorschriften in der ab dem 23. Juli 2019 geltenden Fassung der GemHVO-Doppik M-V uneingeschränkt Beachtung. Demnach besteht der Jahresabschluss aus der Bilanz zum 31.12.2019, der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2019, dem Anhang sowie den im § 60 Abs. 3 KV M-V genannten Anlagen.

¹ Der Verband besteht in dieser Zusammensetzung seit Inkrafttreten des Gesetzes zur Schaffung zukunftsfähiger Strukturen der Landkreise und kreisfreien Städte des Landes M-V am 4. September 2011. Artikel 8 regelt die Zusammensetzung der Mitglieder sowie der durch sie entsendeten Verbandsvertreter.

Anlage 4 Jahresabschluss 2019

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgt nach § 43 (1) GemHVO-Doppik MV sowie der §§ 44 Abs. 2 und 45 Abs. 2 GemHVO-Doppik M-V. Die Gliederung der Bilanz richtet sich nach der Mindestgliederung des § 47 Abs. 4 und Abs. 5 GemHVO Doppik MV. Es wurden demnach keine zusätzlichen Bilanzpositionen eingefügt oder umbenannt.

Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung und die Muster der Tabellen zum Jahresabschluss haben sich durch die Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung verändert.

B Erläuterungen

1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss erfolgten nach den Bestimmungen des § 60 KV M-V i. V. m § 161 KV M-V und der GemHVO-Doppik M-V.

Neben den gesetzlichen Regelungen waren ebenfalls die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Inventur zu beachten.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgt i.S. d. § 33 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen. Somit stellt diese die wertmäßige Obergrenze dar. Dem Bewertungsgrundsatz des Prinzips der Einzelbewertung folgend, wurden grundsätzlich das Vermögen und die Schulden einzeln bewertet.

Bewertungsvereinfachungsverfahren gemäß § 31 GemHVO-Doppik M-V kamen nicht zur Anwendung.

2. Erläuterungen der Bilanz

Kurzübersicht über die Bilanz des Planungsverbandes Region Rostock zum 31.12.2019 in EUR:

Aktiva			Passiva		
1	Anlagevermögen	0,00	1	Eigenkapital	0,00
2	Umlaufvermögen	132.827,04	2	Sonderposten	86.683,70
2.1	Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen die EU	0,00			
2.2	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	132.827,04			
3	Ausgleichskonten für latente Steuern	0,00	3	Rückstellungen	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	7.605,75	4	Verbindlichkeiten	7.711,72
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten	46.037,37
	Bilanzsumme	140.432,79		Bilanzsumme	140.432,79

2.1 Erläuterung der AKTIVA

2.1.1. Anlagevermögen

Der Planungsverband RR verfügt über Anlagevermögen. Das Sachanlagenvermögen (Beamer) ist zum 21.12.1016 voll abgeschrieben. Anschaffungen sind im Jahr 2019 nicht vorgenommen worden.

2.1.2. Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen gehören sonstige Vermögensgegenstände, die im Rahmen des Betriebsprozesses umgesetzt werden sollen, deren Bestand sich also durch Zu- und Abgänge häufig ändert, sowie der Kassenbestand und das Bankguthaben. Der Planungsverband besitzt ausschließlich liquide Mittel, diese sind zum Nennwert bewertet und betragen zum Bilanzstichtag 132.827,04 €. Damit erhöhen sich die liquiden Mittel gegenüber dem 31.12.2018 um 71.307,29 €. Das ist insbesondere durch Überzahlungen aufgrund der Verschiebung von Förderprojekten in Folgejahre sowie der Übernahme von Kosten durch das Ministerium für Energie, Infrastruktur und Digitalisierung begründet.

2.1.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzung sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwendungen für spätere Haushaltsjahre darstellen. Sie dienen der periodengerechten Zuordnung. Der Ausweis des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens erfolgt generell zeitanteilig zum Gesamtbetrag.

Im Jahr 2019 wurde ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 7.605,75 € gebildet, der aus der Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Planungsverband Region Rostock und der Hanse- und Universitätsstadt Rostock für die Umsetzung des Förderprojektes „INTRO“ resultiert, das eine Laufzeit vom 01.07.2019 bis 01.10.2021 hat.

2.2 Erläuterung der PASSIVA

2.2.1. Eigenkapital

Der Planungsverband Region Rostock finanziert sich aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke von EU, Bund und Land und deckt Fehlbeträge über Umlagen seiner Mitglieder. Er verfügt grundsätzlich über kein Eigenkapital.

2.2.2. Sonderposten

Der Planungsverband RR erhebt keine Gebühren oder Beiträge.

Gemäß § 39 Abs. 3 GemHVO-Doppik und auf der Grundlage des Schreibens des Ministeriums für Inneres und Sport MV vom 05.07.2016 sind Überdeckungen aus Kostenumlagen bei Zweckverbänden ohne Eigenkapitalausstattung in einem sonstigen Sonderposten auszuweisen. Der Planungsverband Region Rostock hat zum 31.12.2019 einen sonstigen Sonderposten in Höhe von 86.683,70 € gebildet.

Anlage 4 Jahresabschluss 2019

Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich der Sonderposten um 10.319,85 €.

2.2.3. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder Transferleistungen bestehen in einer Höhe von 7.711,22 € für noch nicht bezahlte Rechnungen, da diese erst nach Haushaltsende 2019 eingereicht wurden.

2.2.4. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 46.037,37 € gebildet. Er dient der Weiterreichung von 2019 an den Planungsverband ausgezahlten Fördermitteln an die Projektnehmer im Regionalbudget. In gleicher Höhe wurden Haushaltsermächtigungen gebildet.

3. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

3.1 Ergebnisrechnung

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 1 wurde erreicht.

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. §2 Abs.1 GemHVO-Doppik MV)	Gesamtermächtigungen 2019 €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung 2019 in €
Summe der Erträge	526.000,00	244.241,08	281.758,92
Summe der Aufwendungen	526.000,00	244.241,08	281.758,92
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00

Der Planungsverband RR finanziert sich über Erträge und Einzahlungen aus Umlagen seiner Mitglieder. Im Jahr 2019 hat er insgesamt Umlagen in Höhe von 127.100 € erhalten.

Für Projekte des Regionalbudgets in der Planungsregion wurden dem Planungsverband Region Rostock im Jahr 2019 150.000 € vom Landesförderinstitut MV bereitgestellt, die er Großteils an die Projektträger ausgezahlt hat.

Anlage 4 Jahresabschluss 2019

Der Planansatz zu den Aufwendungen wurde in folgenden Bereichen wesentlich¹ über- bzw. unterschritten:

Abweichungen zwischen Haushaltsplan und Haushalts- Ist 2019	Gesamtermächtigungen 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung 2019 in €
Aufwendungen, bei denen sich wesentliche Planabweichungen ergeben haben			
56191000 Personalkostenzuschuss Regiopolen-geschäftsstelle	100.000,00	88.083,62	11.916,38
56295600 Mitwirkung an Projekten des Landes-Regionale Projekte	330.000,00	111.259,99	218.740,01
56298000 sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten – Regiopole Rostock	35.000,00	12.173,08	22.826,92
56299300 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten- Neuaufstellung RREP	40.000,00	4.713,33	35.286,67
56990000 Sonstige laufende Aufwendungen –Zuführungen zum sonst. Sonderposten	0,00	10.319,85	-10.319,85

Die Geschäftsstelle der Regiopolregion (Konto 56191000) ist erst im März vollständig besetzt worden. Ursprünglich war eine Besetzung ab Januar geplant. Daher sind in geringerem Maße Personalkosten abgeflossen als geplant. Geplant war auch die Nutzung des Kontos 56298000 „sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten – Regiopole Rostock“ für alle weiteren mit der Regiopolregion zusammenhängenden Ausgaben. Dieses Vorgehen wurde durch das Rechnungsprüfungsamt als nicht zulässig definiert, weshalb die Kosten aus den sachlich passenden Konten des Planungsverbandes gedeckt wurden. Auch wurde das Bundesprojekt zur Regiopole zwar beantragt, aber noch nicht abschließend genehmigt.

Im Rahmen des Regionalbudgets (Konto 56295600) haben sich wesentliche Abweichungen ergeben. Eine erste Abfrage bei den fünf regionalen Projektpartnern im Sommer 2019 hat einen prognostizierten Mittelbedarf von ca. 178.000 € ergeben. Geplant waren hier 330.000 €. Der Planungsverband hat mit der Möglichkeit einer Nachforderung zunächst nur 150.000 € beim Landesförderinstitut abgerufen. Mit den eingegangenen Mittelabrufen der fünf Projektpartner per 31.12.2019 wurden jedoch nur 111.259,99 € beim Planungsverband abgefordert. Die restlichen Mittel werden in 2020 abgerufen.

Kosten für Gutachten im Rahmen der Fortschreibung des RREP (Konto 56299300) im Kapitel Energie wurden durch das Energieministerium übernommen. Aufwendungen in Höhe von 4.713,33€ entstanden anteilig (Rechnungsabgrenzungsposten aus 2018). Die für die Fortschreibung des RREP-Kapitels Gewerbe und Industrie notwendigen ergänzenden Gutachten für die Seehafenerweiterungsflächen sind noch nicht vollständig realisiert worden. Für weitere Arbeiten an der Neuaufstellung des RREP sind bisher noch keine Aufwendungen entstanden.

¹ Als wesentlich werden Abweichungen von über 5.000 € definiert.

Anlage 4 Jahresabschluss 2019

Um einen rechnerischen Haushaltsausgleich im Ergebnishaushalt zu erzielen, wurden die überzähligen Mittel dem sonstigen Sonderposten zugeführt.

Der Planansatz zu den Erträgen wurde in folgenden Bereichen wesentlich¹ unterschritten:

Abweichungen zwischen Haushaltsplan und Haushalts- Ist 2019	Gesamtermächtigungen 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung 2019 in €
Erträge, bei denen sich wesentliche Planabweichungen ergeben haben			
41442210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Wirtschaftsministerium - Regionale Projekte	300.000,00	103.962,63	196.037,37
41443010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden - Regionale Projekte	10.000,00	0,00	10.000,00
41490010 Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen – Regionale Projekte	25.000,00	13.178,45	11.821,55
44259000 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	10.000,00	0,00	10.000
46613000 nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	53.400,00	0,00	53.400,00

Die drei Konten zu den „Regionalen Projekten“ dienen der Generierung von Erträgen aus unterschiedlichen Finanzierungsquellen für die Unterstützung von Projekten aus dem Regionalbudget. Da weniger Mittel als geplant durch die Projektträger abgefordert wurden, wurden auch Erträge in geringerer Höhe generiert. Von der Regionalmarketinginitiative MV erhielt der PVRR für die Regiopolengeschäftsstelle einen Zuschuss in Höhe von 13.178,45 €. Von Gemeinden und Gemeindeverbänden wurden keine finanziellen Mittel im Rahmen regionaler Projekte bereitgestellt. Dies wurde für den Fall geplant, dass der Planungsverband selbst auch als Projektträger auftreten will. Auch die IHK hat der Regiopolregion Rostock, anders als geplant, keinen Zuschuss gewährt.

Aus der Abrechnung von ehemaligen Projekten, z.B. dem ehemaligen GA Projekt Regiopole, hätten Kosten mglw. rückerstattet werden können. Dies ist tatsächlich jedoch nicht erfolgt.

Gemäß § 39 Abs. 3 GemHVO-Doppik und auf der Grundlage des Schreibens des Ministeriums für Inneres und Sport M-V vom 05.07.2016 sind Überdeckungen aus Kostenumlagen bei Zweckverbänden ohne Eigenkapitalausstattung in einem sonstigen Sonderposten auszuweisen.

Aufgrund der aufgeführten, wesentlichen Unterschreitung der Planansätze für Aufwendungen war im Haushaltsjahr keine ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens (Konto 46613000) zum Ausgleich der Ergebnisrechnung erforderlich. Die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten liegen somit wesentlich unterhalb des Planansatzes.

¹ Als wesentlich werden Abweichungen von über 5.000 € definiert.

Anlage 4 Jahresabschluss 2019

<u>Abweichung zwischen Ergebnis des Haushaltsjahres und des Haushaltsvorjahres</u>	Ergebnis 2019 in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung 2019 in €
Erträge und Aufwendungen, bei denen sich wesentliche Abweichungen ergeben haben			
41442210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Wirtschaftsministerium - Regionale Projekte	103.962,63	0,00	103.962,63
41490010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen - Regionale Projekte	13.178,45	0,00	13.178,45
56191000 sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Personalkostenzuschuss Regiopolen-geschäftsstelle	88.083,62	0,00	88.083,62
56295600 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mitwirkung an Projekten des Landes - Regionale Projekte	111.259,99	0,00	111.259,99
76298000 Auszahlung für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Regiopole Rostock	12.173,08	30.000,00	-17.826,92
56990000 Sonstige laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit - Zuführungen zum sonst. SoPo	10.319,85	0,00	10.319,85

Nahezu alle wesentlichen Änderungen zum Haushalt 2018 sind auf die Einführung des Regionalbudgets und die Ansiedlung der Geschäftsstelle der Regiopole Rostock in den Räumen des Planungsverbandes zurückzuführen. In den dazugehörigen Konten wurden neue Erträge und neue Aufwendungen generiert, die es 2018 noch nicht gab.

Der sonstige Sonderposten dient dem rechnerischen Ergebnisausgleich.

Eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung gemäß § 48 (2) GemHVO-Doppik ist dem Anhang am Schluss beigefügt.

3.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2019 weist einen positiven jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von 71.307,29 € aus. Dieser resultiert aus geringeren Auszahlungen in den folgenden Konten:

<u>Abweichungen zwischen Haushaltsplan und Haushalts- Ist 2019</u>	Gesamtermächtigungen 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung 2019 in €
Auszahlungen, bei denen sich wesentliche Planabweichungen ergeben haben:			
76191000 sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen - Personalkostenzuschuss Regiopolen-geschäftsstelle	100.000,00	88.083,62	11.916,38
76295600 Mitwirkung an Projekten des Landes - Regionale Projekte	330.000,00	103.962,63	226.037,37
76298000 Auszahlungen für Inanspruchnahme von Diensten Regiopole Rostock	35.000,00	9.778,83	25.221,17
76299300 Neuaufstellung RREP	40.000,00	0,00	40.000,00

Anlage 4 Jahresabschluss 2019

Die Begründung zu den Abweichungen können Sie Kapitel 5.1 Ergebnisrechnung entnehmen.

Alle laufenden Auszahlungskonten sind gemäß § 14 Abs. 1 GemHVO-Doppik gegenseitig deckungsfähig. Insgesamt wurden die Planansätze für das Jahr 2019 bezüglich der laufenden Auszahlungen um 307.028,84 € unterschritten.

Der Planansatz zu den Einzahlungen wurde in folgenden Bereichen wesentlich¹ unterschritten:

Abweichungen zwischen Haushaltsplan und Haushalts- Ist 2019	Gesamtermächtigungen 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung 2019 in €
Einzahlungen, bei denen sich wesentliche Planabweichungen ergeben haben			
61442210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Wirtschaftsministerium - Regionale Projekte	300.000,00	150.000	150.000,00
61443010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden u. Gemeindeverbänden - Regionale Projekte	10.000,00	0,00	10.000,00
61490010 Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen – Regionale Projekte	25.0000,00	13.178,45	11.821,55
64259000 Kostenerstattungen u. Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	10.000,00	0,00	10.000,00

Die Begründung zu den Abweichungen können Sie Kapitel 5.1 Ergebnisrechnung entnehmen. Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gem. § 16 Abs. 2 Nr. 2 wurde erreicht.

Abweichungen zum Haushaltsvorjahr - Finanzrechnung

Abweichung zwischen Ergebnis des Haushaltsjahres und des Haushaltsvorjahres	Ergebnis 2019 in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung 2019 in €
Erträge und Auszahlungen, bei denen sich wesentliche Planabweichungen ergeben haben			
61442210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Wirtschaftsministerium - Regionale Projekte	150.000,00	0,00	150.000,00
61490010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Sonstigen - Regionale Projekte	13.178,45	0,00	13.178,45
76191000 sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen - Personalkostenzuschuss Regiopolengeschäftsstelle	88.083,62	0,00	88.083,62
76295600 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Mitwirkung an Projekten des Landes - Regionale Projekte	103.962,63	0,00	103.962,63
76298000 Auszahlung für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten Regiopol Rostock	9.778,83	40.000,00	-30.221,17
76299300 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Neuaufstellung des RREP	0,0	14.140,00	-14.140,00

Die Begründung zu den Abweichungen können Sie Kapitel 5.1 Ergebnisrechnung entnehmen.

¹ Als wesentlich werden Abweichungen von über 5.000 € definiert.

Anlage 4 Jahresabschluss 2019

Die liquiden Mittel des Planungsverbandes Region Rostock betragen per 31.12.2018 61.519,75 € und erhöhten sich zum 31.12.2019 auf 132.827,04 €.

Aufgabenschwerpunkte des Planungsverbandes Region Rostock bildeten im Jahr 2019 weitere Arbeiten am Gutachten für die Erweiterungsplanung des Seehafens Rostock sowie die Teilfortschreibungen des RREPs in den Fachkapiteln Stadt-Umland-Raum und Energie. Daneben lag der Fokus weiterhin auf der Unterstützung der Regiopolengeschäftsstelle Rostock. Seit 2019 ist der Planungsverband für die Verwendung bzw. Ausreichung des vom Wirtschaftsministerium bereit gestellten Regionalbudgets verantwortlich. Dem Planungsverband obliegt die gesamte Abrechnung der Fördermittel, was einen erheblichen Arbeitsaufwand für die Geschäftsstelle und den Verwaltungs- und Rechnungsprüfungsausschuss nach sich zieht.

C Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Gemäß § 48 Abs. 5 GemHVO Doppik können Angaben und Erläuterungen unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind. Der Planungsverband Region Rostock macht von dieser Möglichkeit Gebrauch.

.....

Vorsitzender des Planungsverbandes

Rostock, 2020

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Abweichung im Haushaltsjahres 2019	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4011
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4012
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	462.600,00	0,00	462.600,00	244.241,08	218.358,92	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	335.500,00	0,00	335.500,00	117.141,08	218.358,92	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	127.100,00	0,00	127.100,00	127.100,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473-479
9	+ Sonstige Erträge	53.400,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	451, 46, 491
	darunter:						

Anlage 5 zum Jahresabschluss 2019

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Abweichung im Haushaltsjahres 2019	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	53.400,00	0,00	53.400,00	0,00	53.400,00	4661
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	526.000,00	0,00	526.000,00	244.241,08	281.758,92	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579
18	- Sonstige Aufwendungen	526.000,00	0,00	526.000,00	244.241,08	281.758,92	56, 591
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	526.000,00	0,00	526.000,00	244.241,08	281.758,92	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2019	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Abweichung im Haushaltsjahres 2019	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1. Aufwandsermächtigungen				
	Produkt 51100	526.000,00	244.241,08	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	526.000,00	244.241,08	0,00
2. Auszahlungsermächtigungen				
2.1 laufende Auszahlungen				
	Produkt 51100	526.000,00	218.971,16	46.037,37
	Summe laufende Auszahlungen	526.000,00	218.971,16	46.037,37
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
		0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	526.000,00	218.971,16	46.037,37
3. Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
		0,00	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00

	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
			in €
4. Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
...	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

¹ Hier ist ebenfalls eine teilhaushaltsbezogene Darstellung zulässig, um trotz des Gesamdeckungsprinzips den Maßnahmebezug der Kreditaufnahmen darzustellen.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik) ¹	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Maßnahme 1</i>					
<i>Maßnahme ...</i>					
im Haushaltsjahr 2020					
<i>Maßnahme 1</i>					
<i>Maßnahme ...</i>					
...					
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr									
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 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				61.519,75				
2 ²	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				-				
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	61.519,75	-	-	61.519,75				
4	+ Korrektur des Vortrages	-	-	-					
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	61.519,75	-	-	61.519,75				
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	71.307,29			71.307,29				
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-		-				
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		-		-				
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-	-				
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	132.827,04	-	-	132.827,04				
Kontrollrechnung:									
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				132.827,04				
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-				
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				132.827,04				

1 Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, 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 Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen															
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zubehörsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		
		Stand zum 31. Dezember Haushalts- vorjahr ¹	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31. Dezember Haushalts- vorjahr	Zu- schreibungen im Haushaltsjahr	planmäßige Ab- schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge	Ab- schreibungen zum 31. Dezember Haushaltsjahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Anlagenübersicht															
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	462,11	0,00	0,00	0,00	462,11	462,11	0,00	0,00	0,00	0,00	462,11	0,00	0,00	
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	462,11	0,00	0,00	0,00	462,11	462,11	0,00	0,00	0,00	0,00	462,11	0,00	0,00	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Anlagevermögen		462,11	0,00	0,00	0,00	462,11	462,11	0,00	0,00	0,00	0,00	462,11	0,00	0,00	

Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht								
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	kumulierte Wertberichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushalts- vorjahres
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:							
	a) Gebührenforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:							
	aa) Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	bb) Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	cc) Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2.2.3 ¹	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 ¹	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5 ¹	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6 ¹	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich							
	darunter:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹ Bei Bedarf kann die Untergliederung ganz oder teilweise entsprechend Posten 2.2.1 vorgenommen werden.

² Ergänzende nachrichtliche Angaben sind zulässig, beispielsweise zur Summe der Steuerforderungen.

Verbindlichkeitenübersicht						
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember Haushaltsjahr (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:					
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7711,72	0,00	0,00	7711,72	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Summe der Verbindlichkeiten	7711,72	0,00	0,00	7711,72	0,00