

Feststellung des Jahresabschlusses 2012 des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Plau am See

<i>Organisationseinheit:</i> Zentrale Dienste <i>Antragsteller:</i> Seewald	<i>Datum</i> 19.02.2024 <i>Aktenzeichen:</i>
--	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss Stadt Plau am See (Vorberatung)	12.03.2024	N
Stadtvertretung Plau am See (Entscheidung)	05.06.2024	Ö

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung stellt den Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Plau am See für das Jahr 2012 in der vorliegenden Fassung fest.

Finanzielle Auswirkungen:

Sachverhalt:

Mit Einführung der Doppik zum 01.01.2012 ist gem. § 64 (2) der Kommunalverfassung M-V für städtebauliches Sondervermögen gem. § 136 des Baugesetzbuches eine Sonderrechnung zu führen.

Ein Treuhändervertrag über die Durchführung städtebaulicher Sanierungsmaßnahmen wurde mit Vertrag vom 10.07.1991 mit der BIG-Städtebau GmbH Mecklenburg–Vorpommern Güstrow geschlossen.

Die Sanierungssatzung zur förmlichen Festlegung des Sanierungsgebietes „Mittelalterlicher Stadtkern“ der Stadt Plau am See wurde von der Stadtvertretung am 10.03.1999 beschlossen und trat rückwirkend zum 30.01.1996 in Kraft.

Die BIG-Städtebau GmbH Mecklenburg–Vorpommern hat ihrerseits 1998 einen Verwaltervertrag über die Verwaltung der von der Stadt Plau am See eingebrachten und angekauften bebauten und unbebauten Grundstücke mit der Wohnungsgesellschaft Plau mbH geschlossen. Die Verwaltung wurde zum 01.01.1999 von der Stadt an die Wohnungsgesellschaft Plau mbH übergeben. Sie führte für die Verwaltung der Wohnungen ein Treuhandkonto.

Mit dem Haushaltsjahr 2012 wurde das erste Mal ein doppischer Haushalt für das Sondervermögen aufgestellt. Entsprechende Vergleichswerte aus der Vergangenheit lagen nicht vor.

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 für das städtebauliche Sondervermögen wurde am 25.03.2015 von der Stadtvertretung beschlossen. Die Eröffnungsbilanz wies einen Stand des Eigenkapitals i. H. v. 21.569,00 Euro aus.

Der Jahresabschluss wurde extern geprüft. Von der NKHR-Beratung Verwaltungsgesellschaft wurde ein „uneingeschränkter Bestätigungsvermerk“ erteilt.

Anlage/n:

1	1_Deckblatt JA 2012 (öffentlich)
2	3_ErgR 2012 (öffentlich)
3	5_FinzR 2012 (öffentlich)
4	9_Bilanz 2012 (öffentlich)
5	11_Anhang 2012-SSV (öffentlich)
6	17_Anlagenspiegel 2012 (öffentlich)
7	19_Forderungsübersicht 2012 (öffentlich)
8	21_Vverbindlichkeitenübersicht 2012 (öffentlich)
9	23_Übersicht über die über das HHJ hinaus... (öffentlich)
10	25_Anlage 5a 2012 (öffentlich)
11	Prüfbericht-SSV-Plau-JA2012 (nichtöffentlich)

Jahresabschluss

des Städtebaulichen Sondervermögens
der Stadt Plau am See

zum 31.12.2012



Inhaltsverzeichnis:

1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	5
3. Bilanz	9
4. Anhang	11

Anlagen:

Anlagenübersicht	17
Forderungsübersicht	19
Verbindlichkeitenübersicht	21
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	23
Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr	25

Auf den Rechenschaftsbericht für 2012 wird verzichtet. (Schreiben des Ministeriums für Inneres und Sport vom 30.01.2015)

Mit Einführung der Doppik zum 01.01.2012 ist gem. § 64 (2) der Kommunalverfassung M-V für städtebauliches Sondervermögen gem. § 136 des Baugesetzbuches eine Sonderrechnung zu führen.

Ein Treuhändervertrag über die Durchführung städtebaulicher Sanierungsmaßnahmen wurde mit Vertrag vom 10.07.1991 mit der BIG-Städtebau GmbH Mecklenburg –Vorpommern Güstrow geschlossen.

Die Sanierungssatzung zur förmlichen Festlegung des Sanierungsgebietes „Mittelalterlicher Stadtkern“ der Stadt Plau am See wurde von der Stadtvertretung am 10.03.1999 beschlossen und trat rückwirkend zum 30.01.1996 in Kraft.

Die BIG-Städtebau GmbH Mecklenburg –Vorpommern hat ihrerseits 1998 einen Verwaltervertrag über die Verwaltung der von der Stadt Plau am See eingebrachten und angekauften bebauten und unbebauten Grundstücke mit der Wohnungsgesellschaft Plau mbH geschlossen. Die Verwaltung wurde zum 01.01.1999 von der Stadt an die Wohnungsgesellschaft Plau mbH übergeben. Sie führt für die Verwaltung der Wohnungen ein Treuhandkonto.

Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 3

Datum: 05.08.2020

Uhrzeit: 12:59:47

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		198.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.400,00	0,00	198.400,00	139.097,45	59.302,55	0,00	139.097,45	0,00	41
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	786,27	6.113,73	0,00	786,27	0,00	441.443,444 ,445,448
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		1.760.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	1.305.638,63	454.361,37	0,00	1.305.638,63	0,00	451
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		-21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.500,00	0,00	-21.500,00	-1.597.486,71	1.575.986,71	0,00	-1.597.486,71	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	1.615.814,41	-1.594.314,41	0,00	1.615.814,41	0,00	46
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.965.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.965.300,00	0,00	1.965.300,00	1.463.850,05	501.449,95	0,00	1.463.850,05	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.808.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.808.300,00	0,00	1.808.300,00	1.234.329,68	573.970,32	0,00	1.234.329,68	0,00	52
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		162.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.900,00	0,00	162.900,00	139.097,45	23.802,55	0,00	139.097,45	0,00	53
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	94.136,21	-94.036,21	0,00	94.136,21	0,00	56
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)		1.971.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.971.300,00	0,00	1.971.300,00	1.467.563,34	503.736,66	0,00	1.467.563,34	0,00	
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-3.713,29	-2.286,71	0,00	-3.713,29	0,00	

Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 4

Datum: 05.08.2020

Uhrzeit: 12:59:47

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.713,29	2.286,71	0,00	3.713,29	0,00	47
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.713,29	2.286,71	0,00	3.713,29	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		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	

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00	0,00	61
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.900,00	0,00	6.900,00	3.238,78	3.661,22	0,00	3.238,78	0,00	641,648
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		1.760.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	1.305.638,63	454.361,37	0,00	1.305.638,63	0,00	651
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		-21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.500,00	0,00	-21.500,00	0,00	-21.500,00	0,00	0,00	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.574,15	-70.574,15	0,00	70.574,15	0,00	66 J. 669
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.780.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.780.900,00	0,00	1.780.900,00	1.379.451,56	401.448,44	0,00	1.379.451,56	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.808.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.808.300,00	0,00	1.808.300,00	1.366.341,54	441.958,46	0,00	1.366.341,54	0,00	72
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	19.939,80	-19.839,80	0,00	19.939,80	0,00	76 J.7695
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)		1.808.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.808.400,00	0,00	1.808.400,00	1.386.281,34	422.118,66	0,00	1.386.281,34	0,00	
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)		-27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.500,00	0,00	-27.500,00	-6.829,78	-20.670,22	0,00	-6.829,78	0,00	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.874,87	2.125,13	0,00	3.874,87	0,00	67
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.874,87	2.125,13	0,00	3.874,87	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.500,00	0,00	-21.500,00	-2.954,91	-18.545,09	0,00	-2.954,91	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.500,00	0,00	-21.500,00	-2.954,91	-18.545,09	0,00	-2.954,91	0,00	
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.584.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.584.300,00	0,00	1.584.300,00	176.762,41	1.407.537,59	0,00	176.762,41	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		187.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.100,00	0,00	187.100,00	1.150.992,59	-963.892,59	0,00	1.150.992,59	0,00	682
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	26.235,44	-735,44	0,00	26.235,44	0,00	687
33.	+ Einzahlungen aus Vorräten		21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00	688
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		1.818.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.818.400,00	0,00	1.818.400,00	1.353.990,44	464.409,56	0,00	1.353.990,44	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		229.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.000,00	0,00	229.000,00	155.317,57	73.682,43	0,00	155.317,57	0,00	781 + 784
39.	- Auszahlungen für Vorräte		1.760.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	1.305.638,63	454.361,37	0,00	1.305.638,63	0,00	788
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		1.989.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.989.000,00	0,00	1.989.000,00	1.460.956,20	528.043,80	0,00	1.460.956,20	0,00	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-170.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-170.600,00	0,00	-170.600,00	-106.965,76	-63.634,24	0,00	-106.965,76	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-192.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-192.100,00	0,00	-192.100,00	-109.920,67	-82.179,33	0,00	-109.920,67	0,00	
49.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand		192.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.100,00	0,00	192.100,00	109.920,67	82.179,33	0,00	109.920,67	0,00	
51.	= Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand (Saldo der Nummern 49 und 50)		192.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.100,00	0,00	192.100,00	109.920,67	82.179,33	0,00	109.920,67	0,00	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		192.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.100,00	0,00	192.100,00	109.920,67	82.179,33	0,00	109.920,67	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		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	
59.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		----	----	----	----	----	----	----	221.880,00	221.880,13	----	----	----	----	
60.	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		----	----	----	----	----	----	----	29.780,00	111.959,46	----	----	----	----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2012

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		1.374.258,26	1.358.798,98	-15.459,28
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.022.551,67	1.033.327,83	10.776,16
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		1.022.551,67	1.033.327,83	10.776,16
1.3	Finanzanlagen		351.706,59	325.471,15	-26.235,44
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		351.706,59	325.471,15	-26.235,44
2.	Umlaufvermögen		601.520,89	190.615,24	-410.905,65
2.1	Vorräte		352.735,18	76.954,79	-275.780,39
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		352.735,18	76.954,79	-275.780,39
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		248.785,71	113.660,45	-135.125,26
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.049,95	1.029,75	-1.020,20
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		246.238,56	111.959,46	-134.279,10
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		221.880,13	111.959,46	-109.920,67
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		24.358,43	0,00	-24.358,43
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		497,20	671,24	174,04
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		454,47	120,67	-333,80
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		454,47	120,67	-333,80
	Bilanzsumme		1.976.233,62	1.549.534,89	-426.698,73

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2012

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		21.569,00	39.069,00	17.500,00
1.1	Kapitalrücklage		21.569,00	39.069,00	17.500,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		21.569,00	39.069,00	17.500,00
2.	Sonderposten		1.679.311,13	1.478.811,31	-200.499,82
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.374.258,27	1.358.798,98	-15.459,29
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.374.258,27	1.358.798,98	-15.459,29
2.4	Sonstige Sonderposten		305.052,86	120.012,33	-185.040,53
4.	Verbindlichkeiten		275.353,49	31.654,58	-243.698,91
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		1.924,55	0,00	-1.924,55
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		187.049,40	31.654,58	-155.394,82
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		86.379,54	0,00	-86.379,54
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		86.379,54	0,00	-86.379,54
	Bilanzsumme		1.976.233,62	1.549.534,89	-426.698,73

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Plau am See
zur Jahresabschlussbilanz 31. Dezember 2012

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2012 des städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Plau am See wurde unter Beachtung des § 64 Abs. 2 und Abs. 4 in Verbindung mit § 60 KV M-V und GemHVO-Doppik erstellt.

Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik zur Ergebnis- und Finanzrechnung und der Bilanz fanden uneingeschränkt Beachtung.

Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurde zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens und aufgrund der wesentlichen Bedeutung dieser Bilanzposten die Posten unfertige Leistungen, unfertige Erzeugnisse, Sonderposten für Zuwendungen zum Anlagevermögen und sonstige Sonderposten weiter aufgegliedert. Die Forderungen / Verbindlichkeiten gegen die Stadt Plau am See werden in einem gesonderten Posten „Forderungen gegen die Gemeinde“ ausgewiesen.

Angaben zu Posten der Aktivseite der Bilanz

1. Anlagevermögen (1.358.798,98 €)

Die Entwicklung des Anlagevermögens sind in der Anlagenübersicht dargestellt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (1.033.327,83 €)

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die gewährten Zuschüsse sind durch Bescheide und Verträge belegt und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Geleistete Zuwendungen für Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben.

Die Zuwendungen werden im Einzelnen in der Zuwendungsübersicht gezeigt.

1.3 Finanzanlagen (325.471,15 €)

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch-/Beleginventur erfasst. Ausgewiesen werden ausschließlich Ausleihungen an Grundstückseigentümer. Sie sind zum Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.

Die Ausleihungen werden im Einzelnen in der Darlehensübersicht gezeigt.

2. Umlaufvermögen (190.615,24 €)

2.1 Vorräte (76.954,79 €)

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse /unfertige Leistungen (76.954,79 €)

Die unfertigen Leistungen / unfertigen Erzeugnisse an privat nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich D-4 Vermögen. Sie wurden zum Einbringungswert bzw. zu niedrigeren Anschaffungskosten zuzüglich nachträglicher Herstellungskosten bewertet. Soweit der Verkehrswert zum Bilanzstichtag überschritten war, wurden die Grundstücke auf diesen niedrigeren Wert abgewertet. Die Differenz zum Vorjahr resultiert aus dem Grundstückskauf für den Parkplatz „Alte Wäscherei“ und der Einbringung des Markt 1.

Die unfertigen Leistungen / unfertigen Erzeugnisse für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Stadt Plau am See. Sie wurden zu Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 3 GemHVO-Doppik bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche Einzelkosten.

Gemeinkosten und Fremdkapitalzinsen wurden nicht aktiviert. Abschreibungen auf den niedrigen beizulegenden Wert waren nicht vorzunehmen.

Die Differenz zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Übernahme der Kaimauer in den Kernhaushalt.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (113.660,45 €)

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

2.2.2 Privatrechtliche Forderung aus Lieferung und Leistung (1.029,75 €)

Der Wert wurde aus den Angaben des externen Verwalters entnommen. Auf die Forderungen wurden ggf. Einzel- u. Pauschalwertberichtigungen vorgenommen (Abschreibung gemäß §34 Abs. 7 GemHVO-Doppik)

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Guthaben bei Kreditinstituten) 111.959,46 €

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

Bankguthaben Sanierungsträger: 89.787,81 €

Bankguthaben externer Verwalter: 22.171,65 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (120,67 €)

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

Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital (39.069,00 €)

Die allgemeine Kapitalrücklage ergibt sich rechnerisch aus dem Differenzbetrag zwischen Aktiva und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Sie entspricht wertmäßig den auf der Aktivseite unter den Vorräten ausgewiesenen eingebrachten Werten des D-4 Vermögens.

2. Sonderposten (1.478.811,31 €)

2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen (1.358.798,98 €)

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

2.4 sonstiger Sonderposten (120.012,33 €)

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

Sie wurden, soweit in vertretbarem Zeitaufwand möglich, objektbezogen entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber, ansonsten nach einem pauschal errechneten Finanzierungsverhältnis aus den Unterlagen des Sanierungsträgers errechnet.

4. Verbindlichkeiten (31.654,58 €)

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

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

Sonstige Angaben

1. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen

Keine

2. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Folgende Verpflichtungsermächtigungen wurden in Anspruch genommen, die jedoch noch keine Verbindlichkeiten begründen: *keine*

Maßnahme	Auftragnehmer	noch nicht in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigung T€

3. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben: *keine*

	Gesamtbetrag T€	davon gegenüber Tochterorganisationen T€
- Beiderseits noch nicht erfüllte Verträge		
- Öffentlich rechtliche Zahlungsverpflichtungen		

4. sonstige wesentliche Verträge

Das Städtebauliche Sondervermögen hat folgende wesentliche Verträge abgeschlossen:
keine

	jährliche Leistung T€
1. Verpflichtende Verträge -	
2. Berechtigende Verträge -	

5. Die Ergebnisrechnung ist gem. § 16 (2) Nr. 1 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis[1]
			(in €)
		1	2
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge		
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe		
2.	Ergebnis des Haushaltsjahres	2012	0
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres		0,00

6. Der Finanzhaushalt ist gem. § 16 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung von Vorträgen aus Haushaltsvorjahren ausgeglichen.

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordent- lichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitions-krediten ²	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge ³
		1	2	3	4
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				
1.1.	EÖB	vor 2012			221.880,13
2.	Ergebnis des Haushaltsjahres	2012	-2.954,91	0,00	-2.954,91
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2020	218.925,22	0,00	218.925,22

Plau am See, den

Bürgermeister

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht																	
Poste n	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO- Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 01.01. <i>Haushalts- vorjahr</i> ¹	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. <i>Haushalts-jahr</i>	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01. <i>Haus- haltsvorjahr</i>	Zu- schreibunge n im Haus- haltsjahr	Ab- schreibunge n im Haus- haltsjahr	Umbuchung en im Haus- haltsjahr	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab- schreibungen zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i>	Rest- buchwerte am 01.01. des Haushalts- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		in €															
Anlagenübersicht																	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten																
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.374.955,99	186.381,12	36.507,51		1.524.829,60	352.404,32		139.097,45			491.501,77	1.033.327,83	1.022.551,67	9,12%	67,77%	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse																
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	1.374.955,99	186.381,12	36.507,51		1.524.829,60	352.404,32		139.097,45			491.501,77	1.033.327,83	1.022.551,67	9,12%	67,77%	
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	643.231,44		26.235,44		616.996,00						0,00	325.471,15	351.706,59	0,00%	52,75%	
	Summe Finanzanlagen	643.231,44		26.235,44		616.996,00	-		-			0,00	325.471,15	351.706,59	0,00%	52,75%	
	Summe Anlagevermögen	2.018.187,43	186.381,12	62.742,95	0,00	2.141.825,60	352.404,32	0,00	139.097,45	0,00	0,00	491.501,77	1.358.798,98	1.374.258,26	6,49%	63,44%	
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.018.187,43	186.381,12	62.742,95		2.141.825,60	352.404,32		139.097,45			491.501,77	1.358.798,98	1.374.258,26	6,49%	63,44%	
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten																
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen																
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	2.018.187,43	186.381,12	62.742,95	0,00	2.141.825,60	352.404,32	0,00	139.097,45	0,00	0,00	491.501,77	1.358.798,98	1.374.258,26	6,49%	63,44%	

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2012

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 19

Datum: 05.08.2020

Uhrzeit: 13:11:19

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.029,75	0,00	0,00	1.029,75	0,00	0,00	1.029,75	2.049,95
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	111.959,46	0,00	0,00	111.959,46	0,00	0,00	111.959,46	221.880,13
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	24.358,43
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	671,24	0,00	0,00	671,24	0,00	0,00	671,24	497,20
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	113.660,45	0,00	0,00	113.660,45	0,00	0,00	113.660,45	248.785,71

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***

Verbindlichkeitenübersicht 2012

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 21

Datum: 05.08.2020

Uhrzeit: 13:12:00

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2012 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
	davon:									
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.924,55
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.654,58	0,00	0,00	31.654,58	0,00	31.654,58	0,00		187.049,40
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		86.379,54
4.	Summe der Verbindlichkeiten	31.654,58	0,00	0,00	31.654,58	0,00	31.654,58	0,00		275.353,49

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2012

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 23
Datum: 05.08.2020
Uhrzeit: 13:12:38

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Produkt 11402 - Liegenschaften	0,00	333,80	0,00
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	1.971.300,00	1.467.229,54	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	1.971.300,00	1.467.563,34	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	1.808.400,00	1.386.281,34	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	1.808.400,00	1.386.281,34	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	1.989.000,00	1.460.956,20	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.989.000,00	1.460.956,20	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Produkt 61800 - Einheitskasse	0,00	221.880,13	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	221.880,13	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	3.797.400,00	3.069.117,67	0,00

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

*** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ***

H. 4 Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr						
lfd. Nr.	2012		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs-vorgänge	Summe
			1	2	3	4
1 ¹		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				221.880,13
2 ²	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	221.880,13	-	-	221.880,13
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 31.12. des Haushaltsvorjahres	221.880,13	-	-	221.880
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	- 2.954,91			
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)		- 106.965,76		
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0		
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 31.12. des Haushaltsjahres	218.925,22	- 106.965,76	-	111.959,46
Kontrollrechnung:						
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				
13	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				
14	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				