

Feststellung des Jahresabschlusses 2019 des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Plau am See

<i>Organisationseinheit:</i> Zentrale Dienste <i>Antragsteller:</i>	<i>Datum</i> 26.05.2025 <i>Aktenzeichen:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Rechnungsprüfungsausschuss Stadt Plau am See (Vorberatung)	10.06.2025	N
Hauptausschuss Stadt Plau am See (Vorberatung)	16.06.2025	Ö
Stadtvertretung Plau am See (Entscheidung)	25.06.2025	Ö

Beschlussvorschlag:

Die Stadtvertretung stellt den Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Plau am See für das Jahr 2019 in der vorliegenden Fassung fest.

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Sachverhalt:

Mit Einführung der Doppik zum 01.01.2012 ist gem. § 64 Abs. 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 Schlussbilanz zum 31.12.2019 weist ein Eigenkapital in Höhe von 195.905,16 Euro und liquide Mittel in Höhe von 201.615,10 € aus.

Der Jahresabschluss wurde extern geprüft. Von Herrn Michael Necke als Rechnungsprüfer (IDR) wurde ein „uneingeschränkter Bestätigungsvermerk“ erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Plau am See schloss sich in seiner Sitzung am 21.05.2024 den Ausführungen des Prüfers an.

Die Bilanz wies zu diesem Zeitpunkt einen Ausweisfehler auf, den das Software-Unternehmen bis zur Sitzung nicht beheben konnte. Der Beschluss war vorbereitet, im Rechnungsprüfungsausschuss behandelt, wurde aber deshalb von der Tagesordnung der Stadtvertretung genommen.

Dieser Fehler konnte im nachhinein behoben werden. Herrn Necke war dieser Fehler bei der Prüfung bekannt und hatte keinen Einfluss auf den Bestätigungsvermerk.

Ergebnis	51.563,08 €	51.563,08 €
Finanzrechnung		
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €
Bilanz		
Bilanzsumme	1.651.531,19 €	1.651.531,19 €
Forderung aus dem Zahlungsbestand	67.175,62 €	201.615,10 €
Kassenbestand	134.439,48 €	0,00 €

Die liquiden Mittel wurden vor der Korrektur in 2 Konten abgebildet.

Anlage/n:

1	SSV Jahresabschluss_2019 (öffentlich)
2	Pruefbericht-SSV-Plau-JA2019 (nichtöffentlich)

Jahresabschluss

des Städtebaulichen Sondervermögens
der Stadt Plau am See

zum 31.12.2019



Inhaltsverzeichnis:

1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	6
3. Bilanz	9
4. Anhang	11

Anlagen:

Anlagenübersicht	15
Forderungsübersicht	16
Verbindlichkeitenübersicht	17
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	18
Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr	19

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. Diese wurde 2017 beendet.

Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 3

Datum: 21.05.2025

Uhrzeit: 12:17:43

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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		103.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.400,00	0,00	103.400,00	252.212,14	-148.812,14	202.922,70	49.289,44	0,00	41
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	-8,00	0,00	8,00	0,00	441.443,444 ,445,448
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.058,34	36.058,34	0,00	
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	8.775,63	-7.475,63	1.966,71	6.808,92	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	35.302,39	14.697,61	63.487,97	-28.185,58	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		154.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154.700,00	0,00	154.700,00	296.298,16	-141.598,16	232.319,04	63.979,12	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		47.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.200,00	0,00	47.200,00	86.079,77	-38.879,77	44.947,08	41.132,69	0,00	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00	96.000,00	158.603,46	-62.603,46	158.727,17	-123,71	0,00	53
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	51,85	48,15	675,14	-623,29	0,00	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		143.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.300,00	0,00	143.300,00	244.735,08	-101.435,08	204.349,39	40.385,69	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	51.563,08	-40.163,08	27.969,65	23.593,43	0,00	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	51.563,08	-40.163,08	27.969,65	23.593,43	0,00	

Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 4

Datum: 21.05.2025

Uhrzeit: 12:17:43

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 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	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	51.563,08	-40.163,08	27.969,65	23.593,43	0,00	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	137.958,08	----	109.988,43	----	----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		----	----	----	----	----	----	----	----	189.521,16	----	137.958,08	----	----	

*** 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 (Itd.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
			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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	38.973,37	-31.573,37	0,00	38.973,37	0,00	61
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	-8,00	0,00	8,00	0,00	641,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	8.775,63	-7.475,63	1.966,71	6.808,92	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	35.302,39	14.697,61	15.549,63	19.752,76	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		58.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.700,00	0,00	58.700,00	83.059,39	-24.359,39	17.516,34	65.543,05	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		47.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.200,00	0,00	47.200,00	83.007,54	-35.807,54	44.947,08	38.060,46	0,00	72
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	51,85	48,15	42,45	9,40	0,00	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	83.059,39	-35.759,39	44.989,53	38.069,86	0,00	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	-27.473,19	27.473,19	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	0,00	11.400,00	-27.473,19	27.473,19	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.981,59	-196.981,59	195.300,00	1.681,59	0,00	681
28.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	94.947,95	-71.547,95	44.195,53	50.752,42	0,00	687

Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 6

Datum: 21.05.2025

Uhrzeit: 12:19:26

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	
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		23.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00	23.400,00	291.929,54	-268.529,54	239.495,53	52.434,01	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	157.490,06	-127.490,06	317.060,51	-159.570,45	0,00	781 + 784
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	157.490,06	-127.490,06	317.060,51	-159.570,45	0,00	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.600,00	0,00	-6.600,00	134.439,48	-141.039,48	-77.564,98	212.004,46	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmit- telfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	134.439,48	-129.639,48	-105.038,17	239.477,65	0,00	
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	134.439,48	-129.639,48	-105.038,17	239.477,65	0,00	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	-68.300,00	149.435,80	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	-56.900,00	149.435,80	----	----	----	----	

Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 7
Datum: 21.05.2025
Uhrzeit: 12:19:26

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
			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	

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

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		1.539.593,44	1.443.532,09	-96.061,35
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.428.544,56	1.427.431,16	-1.113,40
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		1.428.544,56	1.427.431,16	-1.113,40
1.3	Finanzanlagen		111.048,88	16.100,93	-94.947,95
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		111.048,88	16.100,93	-94.947,95
2.	Umlaufvermögen		73.559,62	207.999,10	134.439,48
2.1	Vorräte		6.384,00	6.384,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		6.384,00	6.384,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		67.175,62	201.615,10	134.439,48
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		67.175,62	201.615,10	134.439,48
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		67.175,62	201.615,10	134.439,48
	Bilanzsumme		1.613.153,06	1.651.531,19	38.378,13

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2019

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		144.342,08	195.905,16	51.563,08
1.1	Kapitalrücklage		6.384,00	6.384,00	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		6.384,00	6.384,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		109.988,43	137.958,08	27.969,65
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		27.969,65	51.563,08	23.593,43
2.	Sonderposten		1.459.789,27	1.443.532,09	-16.257,18
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.459.789,27	1.443.532,09	-16.257,18
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.459.789,27	1.443.532,09	-16.257,18
4.	Verbindlichkeiten		9.021,71	12.093,94	3.072,23
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		9.021,71	12.093,94	3.072,23
	Bilanzsumme		1.613.153,06	1.651.531,19	38.378,13

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

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Plau am See zur Jahresabschlussbilanz 31. Dezember 2019

Rechtsgrundlagen

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2019 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 der Eröffnungsbilanz

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Zusätzlich zu den in § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik aufgeführten Bilanzposten wurde zur Verbesserung des Einblicks in die Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens und aufgrund der wesentlichen Bedeutung dieser Bilanzposten die Posten unfertige Leistungen, unfertige Erzeugnisse, Sonderposten für Zuwendungen zum Anlagevermögen und sonstige Sonderposten weiter aufgegliedert. 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 (1.443.532,09 €)

Die Entwicklung des Anlagevermögens sind in der Anlagenübersicht dargestellt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (1.427.431,16 €)

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.

1.2 Finanzanlagen (16.100,93 €)

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 (207.999,10 €)

2.1. Vorräte (6.384,00 €)

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

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.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (67.175,62 €)

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.

2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Guthaben bei Kreditinstituten) 67.175,62 €

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt. Hier wurde der Bestand des Vorjahres nachgewiesen.

2.4. Bankbestand Sanierungsträger 134.439,48 €

Der Bankbestand des Sanierungsträgers wird teilweise als Forderung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand und teilweise als Bankbestand ausgewiesen.

Bankguthaben Sanierungsträger: 201.615,10 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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 (195.905,16 €)

Die 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 (1.443.532,09 €)

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen (1.443.532,09_€)

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

4. Verbindlichkeiten (12.093,94 €)

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 in T€
1. Verpflichtende Verträge -	
2. Berechtigende Verträge -	

5. Der Ergebnishaushalt ist gem. § 16 (2) Nr. 1 GemHVO-Doppik ausgeglichen.

Lfd. Nr.		Jahr	Jahresergebnis
			(in €)
		1	2
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge		
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe		
1.2.	7. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2012	0,00
1.3.	6. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2013	0,00
1.4.	5. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2014	0,00
1.5.	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2015	50.960,66
1.6.	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2016	38.024,34
1.7.	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2017	21.003,43
1.8.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2018	27.969,65
2	Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres	2019	51.563,08
4.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres		189.521,16

6. Der Finanzhaushalt ist gem. § 16 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik ausgeglichen.

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahren vorzutragende Beträge
			(in €)		
		1	2	3	4
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				
1.1.	EÖB	vor 2012			221.880,13
1.2.	Ergebnis des HH-Jahres	2012	-2.954,91	0,00	-2.954,91
1.3.	Ergebnis des HH-Jahres	2013	-54.515,50	0,00	-54.515,50
1.4.	Ergebnis des HH-Jahres	2014	-23.753,17	0,00	-23.753,17
1.5.	Ergebnis des HH-Jahres	2015	28.946,50	0,00	28.946,50
1.6.	Ergebnis des HH-Jahres	2016	6.563,30	0,00	6.563,30
1.7.	Ergebnis des HH-Jahres	2017	742,64	0,00	742,64
1.8.	Ergebnis des HH-Jahres	2018	-27.473,19	0,00	-27.473,19
2.	Ergebnis des Haushaltsjahres	2019	0,00	0,00	0,00
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2019	149.435,80	0,00	149.435,80

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. Haushalts- vorjahr ¹	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 01.01.Haus- haltsvorjahr	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. Haushaltsjahr	Rest- buchwerte am Ende 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	2.771.253,59	157.490,06	-		2.928.743,65	1.342.709,03		158.603,46			1.501.312,49	1.427.431,16	1.428.544,56	5,42%	48,74%	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse																
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-		-		-	-					-	-	-	0,00%	0,00%	
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	2.771.253,59	157.490,06	-	-	2.928.743,65	1.342.709,03	-	158.603,46	-	-	1.501.312,49	1.427.431,16	1.428.544,56	5,42%	48,74%	
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	111.048,88		94.947,95		16.100,93			-			-	16.100,93	111.048,88	0,00%	100,00%	
	Summe Finanzanlagen	111.048,88	-	94.947,95		16.100,93	-		-			-	16.100,93	111.048,88	0,00%	100,00%	
	Summe Anlagevermögen	2.882.302,47	157.490,06	94.947,95	-	2.944.844,58	1.342.709,03	-	158.603,46	-	-	1.501.312,49	1.443.532,09	1.539.593,44	5,39%	49,02%	
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.801.865,61	157.490,06	94.947,95		2.864.407,72	1.342.076,34		78.799,29			1.420.875,63	1.443.532,09	1.459.789,27	2,75%	50,40%	
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten																
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen																
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	2.801.865,61	157.490,06	94.947,95	-	2.864.407,72	1.342.076,34	-	78.799,29	-	-	1.420.875,63	1.443.532,09	1.459.789,27	2,75%	50,40%	

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2019

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 16

Datum: 21.05.2025

Uhrzeit: 12:23:00

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		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 €	in €
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	201.615,10	0,00	0,00	201.615,10	0,00	0,00	201.615,10	67.175,62
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	201.615,10	0,00	0,00	201.615,10	0,00	0,00	201.615,10	67.175,62

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

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 17
Datum: 21.05.2025
Uhrzeit: 12:24:26

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2019	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2018 (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 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	12.093,94	0,00	0,00	12.093,94	0,00	12.093,94	0,00		9.021,71
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.	Summe der Verbindlichkeiten	12.093,94	0,00	0,00	12.093,94	0,00	12.093,94	0,00		9.021,71

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

**Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus
geltenden Haushaltsermächtigungen 2019**
Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 18
Datum: 21.05.2025
Uhrzeit: 12:29:01

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	143.300,00	244.735,08	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	143.300,00	244.735,08	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Laufende Auszahlungen			
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	47.300,00	83.059,39	0,00
	Summe laufende Auszahlungen	47.300,00	83.059,39	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	30.000,00	157.490,06	0,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	157.490,06	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	77.300,00	240.549,45	0,00
3	Ermächtigungen für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	23.400,00	291.929,54	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.400,00	291.929,54	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 €
4.	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" ***

Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr						
Ifd. Nr.	SSV Plau am See 2019		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
			in €			
			1	2	3	4
1 ¹		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO- Doppik)				67.175,62
2 ²	-	Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	149.435,80	- 82.260,18	-	67.175,62
4	+	Korrektur des Vortrages				
5	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	149.435,80	- 82.260,18	-	67.175,62
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO- Doppik)	0,00			
7	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO- Doppik)		134.439,48		
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		-		
10	+	Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO- Doppik)			-	
11 ³	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	149.435,80	52.179,30	-	201.615,10
Kontrollrechnung:						
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 2.4 GemHVO-Doppik)	201.615,10			
13	-	Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	-			
14	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres	201.615,10			