

Stadt Plau am See

Beschlussvorlage
S/24/0125

öffentlich

Feststellung des Jahresabschlusses 2020 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)		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 2020 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 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 bis 2017 von der Stadt an die Wohnungsgesellschaft Plau mbH übergeben.

Mit der Schlussbilanz zum 31.12.2020 wird das Sondervermögen abgeschlossen, sie weist ein Eigenkapital in Höhe von 0,00 Euro und liquide Mittel in Höhe von 0,00 € aus.

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

Anlage/n:

1	SSV Jahresabschluss_2020 (öffentlich)
2	Pruefbericht-SSV-Plau-JA2020 (nichtöffentlich)

Jahresabschluss

des Städtebaulichen Sondervermögens
der Stadt Plau am See

zum 31.12.2020



Inhaltsverzeichnis:

1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	5
3. Bilanz	8
4. Anhang	10

Anlagen:

Anlagenübersicht	14
Forderungsübersicht	15
Verbindlichkeitenübersicht	16
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	17
Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr	18

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 2020

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 3
Datum: 21.05.2025
Uhrzeit: 12:36:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.314,35	-176.314,35	252.212,14	-75.897,79	0,00	41
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	-8,00	0,00	441.443,444 ,445,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.775,63	-8.775,63	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		78.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.400,00	0,00	78.400,00	0,00	78.400,00	35.302,39	-35.302,39	0,00	46
11.	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)		78.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.400,00	0,00	78.400,00	176.314,35	-97.914,35	296.298,16	-119.983,81	0,00	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		77.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.700,00	0,00	77.700,00	47.347,67	30.352,33	86.079,77	-38.732,10	0,00	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.909,52	-157.909,52	158.603,46	-693,94	0,00	53
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.896,09	-143.896,09	0,00	143.896,09	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	16.682,23	-15.982,23	51,85	16.630,38	0,00	56
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		78.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.400,00	0,00	78.400,00	365.835,51	-287.435,51	244.735,08	121.100,43	0,00	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-189.521,16	189.521,16	51.563,08	-241.084,24	0,00	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-189.521,16	189.521,16	51.563,08	-241.084,24	0,00	

Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 4

Datum: 21.05.2025

Uhrzeit: 12:36:48

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-189.521,16	189.521,16	51.563,08	-241.084,24	0,00	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		----	----	----	----	----	----	----	----	189.521,16	----	137.958,08	----	----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		----	----	----	----	----	----	----	----	0,00	----	189.521,16	----	----	

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

Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 5
Datum: 21.05.2025
Uhrzeit: 12:38:58

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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.973,37	-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	0,00	0,00	8,00	-8,00	0,00	641,648
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.775,63	-8.775,63	0,00	67
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.302,39	-35.302,39	0,00	66 ./ 669
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.059,39	-83.059,39	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		77.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.700,00	0,00	77.700,00	59.441,61	18.258,39	83.007,54	-23.565,93	0,00	72
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.896,09	-143.896,09	0,00	143.896,09	0,00	77
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	581,30	118,70	51,85	529,45	0,00	76 ./ 7695
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		78.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.400,00	0,00	78.400,00	203.919,00	-125.519,00	83.059,39	120.859,61	0,00	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		-78.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.400,00	0,00	-78.400,00	-203.919,00	125.519,00	0,00	-203.919,00	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		-78.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.400,00	0,00	-78.400,00	-203.919,00	125.519,00	0,00	-203.919,00	0,00	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196.981,59	-196.981,59	0,00	681

Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 6

Datum: 21.05.2025

Uhrzeit: 12:38:58

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.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	
25.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.303,90	-2.303,90	0,00	2.303,90	0,00	684
28.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		23.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00	0,00	23.800,00	0,00	23.800,00	94.947,95	-94.947,95	0,00	687
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		23.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00	0,00	23.800,00	2.303,90	21.496,10	291.929,54	-289.625,64	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.490,06	-157.490,06	0,00	781 + 784
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.490,06	-157.490,06	0,00	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		23.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.800,00	0,00	23.800,00	2.303,90	21.496,10	134.439,48	-132.135,58	0,00	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmit- telfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-54.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.600,00	0,00	-54.600,00	-201.615,10	147.015,10	134.439,48	-336.054,58	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)		-54.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.600,00	0,00	-54.600,00	-201.615,10	147.015,10	134.439,48	-336.054,58	0,00	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	-78.400,00	-203.919,00	----	----	----	----	

Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 7
Datum: 21.05.2025
Uhrzeit: 12:38:58

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	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		---	---	---	---	---	---	---	-67.000,00	-203.919,00	---	---	---	---	

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

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2020

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		1.443.532,09	1.267.217,74	-176.314,35
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		1.427.431,16	1.267.217,74	-160.213,42
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		1.427.431,16	1.267.217,74	-160.213,42
1.3	Finanzanlagen		16.100,93	0,00	-16.100,93
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		16.100,93	0,00	-16.100,93
2.	Umlaufvermögen		207.999,10	0,00	-207.999,10
2.1	Vorräte		6.384,00	0,00	-6.384,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		6.384,00	0,00	-6.384,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		201.615,10	0,00	-201.615,10
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		201.615,10	0,00	-201.615,10
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		201.615,10	0,00	-201.615,10
	Bilanzsumme		1.651.531,19	1.267.217,74	-384.313,45

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2020

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		195.905,16	0,00	-195.905,16
1.1	Kapitalrücklage		6.384,00	0,00	-6.384,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		6.384,00	0,00	-6.384,00
1.3	Ergebnisvortrag		137.958,08	189.521,16	51.563,08
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		51.563,08	-189.521,16	-241.084,24
2.	Sonderposten		1.443.532,09	1.267.217,74	-176.314,35
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.443.532,09	1.267.217,74	-176.314,35
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.443.532,09	1.267.217,74	-176.314,35
4.	Verbindlichkeiten		12.093,94	0,00	-12.093,94
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		12.093,94	0,00	-12.093,94
	Bilanzsumme		1.651.531,19	1.267.217,74	-384.313,45

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

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Stadt Plau am See zur Abschlussbilanz 31. Dezember 2020

Rechtsgrundlagen

Am 10.03.1999 wurde die Satzung über die förmliche Festlegung des Sanierungsgebietes Mittelalterlicher Stadtkern – Beschluss Nr. 38-04/99 durch die Stadtvertretung beschlossen. Die Satzung wurde öffentlich bekannt gemacht und rückwirkend zum 30.01.1996 rechtsverbindlich.

Die Sanierungsmaßnahme wurde unter Anwendung der besonderen sanierungsrechtlichen Vorschriften der § 152 bis §156 BauGB durchgeführt.

Am 31.01.2022 wurde vom Landesförderinstitut Mecklenburg- Vorpommern der endgültige Zuwendungsbescheid über die Verwendung von Städtebauförderungsmitteln im Sanierungsgebiet „Mittelalterlicher Stadtkern“ erlassen. Die Schlussabrechnung des Sanierungsträgers erfolgte für die Jahre 1993 - 31.12.2019.

Der Anhang zur Schlussbilanz zum 31. Dezember 2020 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.

Das Städtebauliche Sondervermögen wird als Sonderhaushalt der Stadt Plau am See zum 31.12.2020 abgeschlossen.

Gliederung der Bilanz

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 (1.267.217,74 €)

Die Entwicklung des Anlagevermögens sind in der Anlagenübersicht dargestellt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände (1.267.217,74 €)

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 (0,00 €)

Die bisher ausschließlich ausgewiesenen Ausleihungen an Grundstückseigentümer wurden im städtischen Haushalt eingebucht. Sie sind mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Wertberichtigungen waren nicht vorzunehmen.

2. Umlaufvermögen (0,00 €)

2.1 Vorräte (0,00 €)

Die unfertigen Leistungen an privat nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich das D4-Vermögen. Die drei letzten Grundstücke im D4-Vermögen (Tuchmacherstraße 19, 29 und 31) wurden im Haushaltsjahr 2020 verkauft.

2.4. Bankbestand Sanierungsträger 0,00 €

Mit Aufhebung der Sanierungssatzung erfolgte der Abschluss des Sanierungsgebietes. Das Treuhandkonto wurde zum 31.12.2020 aufgelöst und die Überweisung des Bestandes an die Stadt veranlasst.

Der Bankbestand des Sanierungsträgers wurde als Forderung in den städtischen Haushalt übernommen.

Angaben zu Posten der Passivseite der Bilanz

1. Eigenkapital (0,00 €)

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. Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 sind in der allgemeinen Kapitalrücklage und im Ergebnisvortrag jeweils 0,00 € auszuweisen.

2. Sonderposten (1.267.217,74 €)

2.1. Sonderposten zum Anlagevermögen (1.267.217,74 €)

Der Sonderposten zum Anlagevermögen entspricht grundsätzlich dem Wert des auf der Aktivseite ausgewiesenen Anlagevermögens und war zum Bilanzstichtag auszuweisen. Der Wert wird 2021 in den Haushalt der Stadt übernommen.

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	2012	0,00
1.3.	7. Haushaltsvorjahr	2013	0,00
1.4.	6. Haushaltsvorjahr	2014	0,00
1.5.	5. Haushaltsvorjahr	2015	50.960,66
1.6.	4. Haushaltsvorjahr	2016	38.024,34
1.7.	3. Haushaltsvorjahr	2017	21.003,43
1.8.	2. Haushaltsvorjahr	2018	27.969,65
1.9.	1. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis)	2019	51.563,08
2	Vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres	2020	-189.521,16
4.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres		0,00

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

Der negative Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen resultiert aus der Kontoauflösung des Treuhandkontos zum 31.12.2020. Der Kontoendbestand von 143.896,09 € wurde an die Stadt Plau am See überwiesen. Das Treuhandkonto ist aufgelöst.

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordent- lichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitions- krediten	In Haushalts- folgejahre vorzutragende Beträge
		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
1.9.	Ergebnis des HH-Jahres	2019	0,00	0,00	0,00
2.	Ergebnis des Haushaltsjahres	2020	-203.919,00	0,00	-203.919,00
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres	2020	-54.483,20	0,00	-54.483,20

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- vorjahr¹	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	2.928.743,65	-	2.303,90		2.926.439,75	1.501.312,49		157.909,52			1.659.222,01	1.267.217,74	1.427.431,16	5,40%	43,30%	
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	2.928.743,65	-	2.303,90	-	2.926.439,75	1.501.312,49	-	157.909,52	-	-	1.659.222,01	1.267.217,74	1.427.431,16	5,40%	43,30%	
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	16.100,93		16.100,93		-		-				-	-	16.100,93	0,00%	0,00%	
	Summe Finanzanlagen	16.100,93	-	16.100,93		-	-	-				-	-	16.100,93	0,00%	0,00%	
	Summe Anlagevermögen	2.944.844,58	-	18.404,83	-	2.926.439,75	1.501.312,49	-	157.909,52	-	-	1.659.222,01	1.267.217,74	1.443.532,09	0,00%	43,30%	
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	2.864.407,72	-	18.404,83		2.846.002,89	1.420.875,63		157.909,52			1.578.785,15	1.267.217,74	1.443.532,09	5,55%	44,53%	
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten																
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen																
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	2.864.407,72	-	18.404,83	-	2.846.002,89	1.420.875,63	-	157.909,52	-	-	1.578.785,15	1.267.217,74	1.443.532,09	5,55%	44,53%	

¹ einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht 2020

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 15

Datum: 26.05.2025

Uhrzeit: 12:14:14

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 €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	0,00	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	0,00
	c) Steuerforderungen	0,00	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	0,00
	ab) Gewerbesteuer	0,00	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	0,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	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	0,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	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	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.615,10
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	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.615,10

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

Verbindlichkeitenübersicht 2020

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 16
Datum: 26.05.2025
Uhrzeit: 12:15:30

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2020	Stand zum 31. Dezember 2020 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2019 (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 €
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12.093,94
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00		0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.	Summe der Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12.093,94

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

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2020

Gemeinde: 06 Sanierungsgebiet Plau am See

Seite : 17
Datum: 26.05.2025
Uhrzeit: 12:16:23

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	78.400,00	365.835,51	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	78.400,00	365.835,51	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Laufende Auszahlungen			
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	78.400,00	203.919,00	0,00
	Summe laufende Auszahlungen	78.400,00	203.919,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungsermächtigungen	78.400,00	203.919,00	0,00
3	Ermächtigungen für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Produkt 62300 - Städtebauliches Sondervermögen der Stadt Plau am See	23.800,00	2.303,90	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.800,00	2.303,90	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						
lfd. Nr.	SSV Plau am See 2020		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
			1	2	3	4
1 ¹		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO- Doppik)				201.615,10
2 ²	-	Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres				
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	149.435,80	52.179,30	-	201.615,10
4	+	Korrektur des Vortrages				
5	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	149.435,80	52.179,30	-	201.615,10
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	- 203.919,00			
7	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		2.303,90		
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	- 54.483,20	54.483,20	-	0,00
Kontrollrechnung:						
12		Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 2.4 GemHVO-Doppik)				0,00
13	-	Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				-
14	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres				0,00