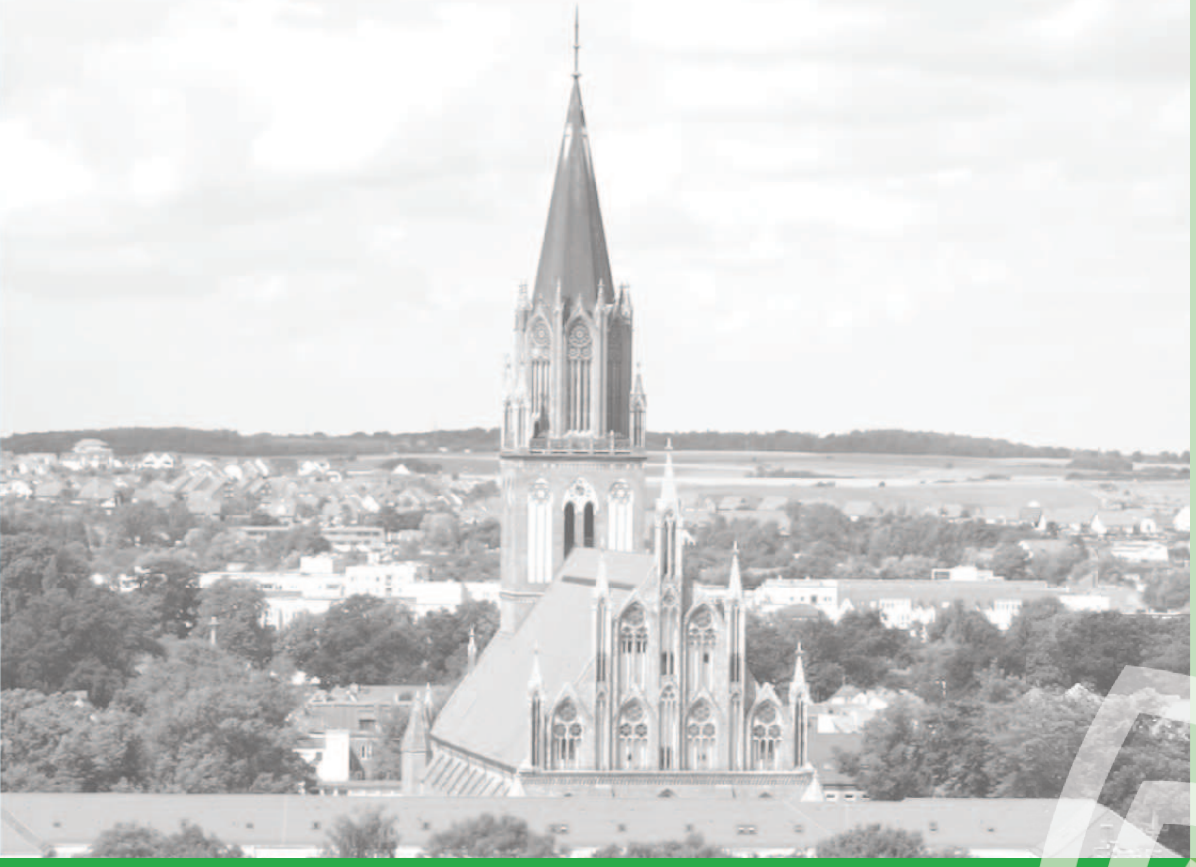
Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens "Oststadt" der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2015



Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Oststadt“ der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2015

Bilanz 2
Ergebnisrechnung 6
Finanzrechnung 7
Anhang 9
I Rechtsgrundlagen 9
II Gliederung des Jahresabschlusses 9
III Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 9
IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz 9
A.2 Umlaufvermögen 9
A.2.1 Vorräte 9
A.2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen 9
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 9
A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen 9
A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 9
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 10
A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks 10
P.4 Verbindlichkeiten 10
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung 10
P.4.8 Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 10
P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen 10
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 10
V Angaben zur Ergebnisrechnung 10
ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit 10
ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit 10
ER.37 Jahresergebnis 11
VI Angaben zur Finanzrechnung 11
FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit 11
FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit 11
FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 11
FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 11
FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag 11
VII Sonstige Angaben 12
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften 12
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen 12
3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können 12
4 Sonstige wesentliche Verträge 12
VIII Anlagen 13
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht 13
Anlage 2 - Forderungsübersicht 14
Anlage 3 - Verbindlichkeitsübersicht 15
Anlage 4 – Vertragsübersicht 16

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2014 EUR	Haushaltsjahr 2015 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
A	**AKTIVA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.1	**Anlagevermögen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Lizenzen	0,00	0,00	0,00
A.1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
A.1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
A.1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
A.1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00
A.1.2	**Sachanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
A.1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
A.1.2.3	Bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00
A.1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
A.1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A.1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
A.1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00
A.1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
A.1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
A.1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
A.1.3	**Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
A.1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A.2	**Umlaufvermögen**	**7.990.817,22**	**848.379,33**	**-7.142.437,89**
A.2.1	**Vorräte**	**7.718.733,43**	**0,00**	**-7.718.733,43**
A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
A.2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	7.718.733,43	0,00	-7.718.733,43
A.2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen oder Waren	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2014 EUR	Haushaltsjahr 2015 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
A.2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
A.2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**184,82**	**737.411,57**	**737.226,75**
A.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	701.418,57	701.418,57
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	35.976,48	35.976,48
A.2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	35.976,48	35.976,48
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	184,82	16,52	-168,30
A.2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A.2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**	**271.898,97**	**110.967,76**	**-160.931,21**
A.3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**3.186,93**	**0,00**	**-3.186,93**
A.3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
A.3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.186,93	0,00	-3.186,93
A.4	**Aktive latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
A.SUMME	**Bilanzsumme AKTIVA**	**7.994.004,15**	**848.379,33**	**-7.145.624,82**

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr 2014 EUR	Haushaltsjahr 2015 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
P	PASSIVA	0,00	0,00	0,00
P.1	Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
P.1.1	Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
P.1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
P.1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
P.1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
P.1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
P.1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
P.2	Sonderposten	3.343.656,78	0,00	-3.343.656,78
P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
P.2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
P.2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
P.2.2	Sonderposten für Gebührenausgleich	0,00	0,00	0,00
P.2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
P.2.4	Sonstige Sonderposten	3.343.656,78	0,00	-3.343.656,78
P.3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
P.3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
P.3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
P.3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
P.4	Verbindlichkeiten	4.650.347,37	848.379,33	-3.801.968,04
P.4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
P.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
P.4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00
P.4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
P.4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P.4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	446.171,70	139.350,16	-306.821,54
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr 2014 EUR	Haushaltsjahr 2015 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
P.4.8	**Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**	**0,00**	**7.329,13**	**7.329,13**
P.4.9	**Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**	**0,08**	**701.418,61**	**701.418,53**
P.4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**4.204.175,59**	**281,43**	**-4.203.894,16**
P.4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
P.4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.204.175,59	281,43	-4.203.894,16
P.4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
P.5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
P.5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
P.5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
P.5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
P.6	**Passive latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
P.SUMME	**Bilanzsumme Passiva**	**7.994.004,15**	**848.379,33**	**-7.145.624,82**

Ergebnisrechnung		Ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung Ermäch./Ergeb. 1-2	Ergebnis 2014	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr 2-4
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	251.471,00	333.172,61	-81.701,61	128.920,73	204.251,88
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	782.730,00	-7.718.733,43	8.501.463,43	4.717.097,33	-12.435.830,76
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	9.106.272,47	-9.106.272,47	77,57	9.106.194,90
10	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.034.201,00**	**1.720.711,65**	**-686.510,65**	**4.846.095,63**	**-3.125.383,98**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.034.191,00	1.714.677,53	-680.486,53	4.836.848,76	-3.122.171,23
14	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr. 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr. 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	10,00	6.034,12	-6.024,12	9.541,00	-3.506,88
19	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.034.201,00**	**1.720.711,65**	**-686.510,65**	**4.846.389,76**	**-3.125.678,11**
20	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-294,13**	**294,13**
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	294,13	-294,13
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**294,13**	**-294,13**
24	**Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**Jahresergebnis vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	**Jahresergebnis vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	**Jahresergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Finanzrechnung		Ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung Ermäch./Ergeb. 1-2	Ergebnis 2014	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr 2-4
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	251.471,00	57.602,85	193.868,15	220.558,59	-162.955,74
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	782.730,00	-7.718.733,43	8.501.463,43	4.717.097,33	-12.435.830,76
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	12.485,71	-12.485,71	0,00	12.485,71
10	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.034.201,00**	**-7.648.644,87**	**8.682.845,87**	**4.937.655,92**	**-12.586.300,79**
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.034.191,00	2.014.261,42	-980.070,42	5.353.859,83	-3.339.598,41
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	10,00	1.079,31	-1.069,31	6.839,75	-5.760,44
17	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.034.201,00**	**2.015.340,73**	**-981.139,73**	**5.360.699,58**	**-3.345.358,85**
18	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-9.663.985,60**	**9.663.985,60**	**-423.043,66**	**-9.240.941,94**
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	433,86	-433,86
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**433,86**	**-433,86**
22	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**-9.663.985,60**	**9.663.985,60**	**-422.609,80**	**-9.241.375,80**
23	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**-9.663.985,60**	**9.663.985,60**	**-422.609,80**	**-9.241.375,80**
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	782.730,00	1.082.902,39	-300.172,39	4.579.469,41	-3.496.567,02
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung, sonstige investive Einzahlungen	0,00	701.418,57	-701.418,57	0,00	701.418,57
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	9.093.955,06	-9.093.955,06	0,00	9.093.955,06
34	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**782.730,00**	**10.878.276,02**	**-10.095.546,02**	**4.579.469,41**	**6.298.806,61**
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung		Ermächtigung 2015	Ergebnis 2015	Abweichung Ermäch./Ergeb. 1-2	Ergebnis 2014	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr 2-4
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für Vorräte	782.730,00	1.375.221,63	-592.491,63	4.717.097,33	-3.341.875,70
39A	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**782.730,00**	**1.375.221,63**	**-592.491,63**	**4.717.097,33**	**-3.341.875,70**
41	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**9.503.054,39**	**-9.503.054,39**	**-137.627,92**	**9.640.682,31**
42	**Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag**	**0,00**	**-160.931,21**	**160.931,21**	**-560.237,72**	**399.306,51**
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
46	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	160.931,21	-160.931,21	560.237,72	-399.306,51
50	- Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	**Veränderung der liquiden Mittel**	**0,00**	**160.931,21**	**-160.931,21**	**560.237,72**	**-399.306,51**
52	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**160.931,21**	**-160.931,21**	**560.237,72**	**-399.306,51**
53	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
56	**Kontrollrechnung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
57	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	271.898,97	-271.898,97	832.136,69	-560.237,72
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	110.967,76	-110.967,76	271.898,97	-160.931,21

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Oststadt" der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2015

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2015 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Oststadt" der Stadt Neubrandenburg wurde unter Beachtung der §§ 60 Abs. 1 und 2; 64 Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 - 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und 6 - 8; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 – 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2 sowie 48 GemHVO-Doppik vom 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 erstellt.

II Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik vom 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 fanden uneingeschränkt Beachtung.

III Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aus dem vorhergehenden Jahresabschluss wurden beibehalten.

IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

A.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

A.2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Im Städtebaulichen Sondervermögen „Oststadt" befanden sich zum 31.12.2015 keine Vorräte. Die Maßnahme „Regionalschule Ost" wurde 2015 an den Eigenbetrieb Immobilienmanagement übergeben.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Einzelrisiken und ein allgemeines Kreditrisiko waren nicht erkennbar und somit auch nicht zu berücksichtigen.

A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Hierbei handelt es sich um eine Forderung gegen den Eigenbetrieb Immobilienmanagement aus einem Mittelabruf vom 11.03.2015, welcher noch zu begleichen ist.

A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Dieser Bilanzposten beinhaltet die Forderungen gegenüber der Stadt zur Begleichung der offenen Verbindlichkeiten im Jahr 2016.

A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Hierbei handelt es sich um eine Forderung auf Erstattung von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag gegenüber dem Finanzamt.

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind in der Anlage „Forderungsübersicht" dargestellt.

A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Das Kontokorrentguthaben wurde durch den Tagesauszug zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 110.967,76 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der beigefügten Anlage „Verbindlichkeitenübersicht" zu entnehmen.

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Der Bilanzposten beinhaltet Zahlungsverpflichtungen gegenüber privaten Unternehmen und Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten.

P.4.8 Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Trägervergütung.

P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

In diesem Bilanzposten befinden sich die Verbindlichkeiten aus dem Mitteltransfer, die an das Sondervermögen „Altstadt" zurückgeführt werden müssen sowie Bankgebühren.

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Hierbei handelt es sich um eine Verbindlichkeit an den Landkreis Mecklenburgische Seenplatte, die erst im Jahr 2016 fällig ist.

V Angaben zur Ergebnisrechnung

ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Dieser Posten entspricht der Summe der Erträge aus der Auflösung der sonstigen Sonderposten, aus der Bestandsveränderung an unfertigen Erzeugnissen für die Regionalschule Ost sowie der Zuwendung von Eigenmitteln der Gemeinde.

ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen für die durchgeführten Projekte. Das sind hier Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vor allem für die Regionalschule Ost sowie sonstige Aufwendungen.

ER.37 Jahresergebnis

Im Jahresergebnis des SSV wird kein Betrag ausgewiesen. Die Aufwendungen werden durch die Erträge gedeckt. Der Jahresfehlbetrag wird durch Auflösung der sonstigen Sonderposten sowie der Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde ausgeglichen.

VI Angaben zur Finanzrechnung

FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Der Posten setzt sich zusammen aus Einzahlungen von den Fördermittelgebern für nicht investive Kostenpositionen, zusätzlichen Eigenmitteln der Gemeinde, sonstigen Einzahlungen sowie der Bestandsveränderung für die Regionalschule Ost.

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dies sind Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere für die Maßnahme „Regionalschule Ost", sowie sonstige laufende Auszahlungen.

FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus der Zuführung des Mitteltransfers vom Sondervermögen „Altstadt" sowie der Übergabe der Maßnahme „Regionalschule Ost" an den Eigenbetrieb Immobilienmanagement zusammen.

FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beinhalten die aktivierungsfähigen Auszahlungen für den Neubau der Regionalschule Ost.

FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag von 160.931,21 EUR resultiert aus dem Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen auf dem Treuhandkonto. Er ist identisch mit der Veränderung auf dem Bilanzposten A.2.4.

VII Sonstige Angaben

1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 bestanden keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag lagen keine Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Stadt ergeben.

4 Sonstige wesentliche Verträge

Eine Übersicht der wesentlichen Verträge ist in der Anlage „Verträge zum Sanierungsgebiet" dargestellt.

Neubrandenburg,

Silvio Witt
Oberbürgermeister

Anlage 1

Rechenschaftsbericht

1. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht ist unter Berücksichtigung des § 49 GemHVO-Doppik vom 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 erstellt worden.

2. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens

Ziel der Stadtumbaumaßnahme „Oststadt" ist die Anpassung der sozialen Infrastruktur und des Wohnungsbestandes an sinkende Einwohnerzahlen sowie die umfassende Qualitätsverbesserung des Stadtgebietes durch Stabilisierung des Innenbereiches, Entdichtung der Wohnbebauung und Aufwertung der Fußwegeverbindungen sowie Verbesserung des Radwegenetzes.

Im Betrachtungszeitraum wurde die 8. Regionalschule am Standort Juri-Gagarin-Ring abgerissen. Die Baumaßnahme „Regionalschule Ost" wurde im Jahr 2015 weitergeführt und abgeschlossen. Hier wurden im Jahr 2015 Mittel in Höhe 1.665.797,69 EUR investiert. Die „Regionalschule Ost" wurde an den Eigenbetrieb Immobilienmanagement übergeben.

Im Jahr 2015 flossen der Gesamtmaßnahme Fördermittel in Höhe von 430.505,24 EUR von Bund, Land und Stadt zu. Die Stadt Neubrandenburg brachte zusätzliche Eigenmittel für den Neubau der Regionalschule Ost in Höhe von 710.000,00 EUR ein. Weiterhin wurden in der Gesamtmaßnahme Mittel aus der Gesamtmaßnahme „Altstadt" in Höhe von 701.418,57 EUR eingebracht. Es besteht eine Verbindlichkeit gegenüber dem Sondervermögen „Altstadt" in benannter Höhe. Der Mitteltransfer aus dem Sondervermögen „Altstadt" wurde notwendig, da der Eigenbetrieb Immobilienmanagement die nötigen Mittel aus der Abforderung vom 11.03.2015 nicht bedienen konnte. Gleichzeitig besteht eine Forderung gegenüber der Gemeinde in Höhe von 35.976,48 EUR, um die offenen Verbindlichkeiten zu begleichen.

Forderungsübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2015				kumulierte Abzinsung zum 31.12.2015	kumulierte sonstige Wert-berichtigungen zum 31.12.2015	Bilanzwert zum 31.12.2015	Bilanzwert zum 31.12.2014
		davon mit einer Restlaufzeit							
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Nominalwert				
		in €							
A.2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	701.418,57	0,00	0,00	701.418,57	0,00	0,00	701.418,57	0,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	35.976,48	0,00	0,00	35.976,48	0,00	0,00	35.976,48	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	16,52	0,00	0,00	16,52	0,00	0,00	16,52	184,82
A.2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**737.411,57**	**0,00**	**0,00**	**737.411,57**	**0,00**	**0,00**	**737.411,57**	**184,82**

Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2015 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2015	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)
		von bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139.350,16	0,00	0,00	139.350,16	0,00	139.350,16	0,00	0,00	446.171,70
P.4.8	Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.329,13	0,00	0,00	7.329,13		7.329,13	0,00	0,00	0,00
P.4.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	701.418,61	0,00	0,00	701.418,61	0,00	701.418,61	0,00	0,00	0,08
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	281,43	0,00	0,00	281,43	0,00	281,43	0,00	0,00	4.204.175,59
P.4	**Verbindlichkeiten**	**848.379,33**	**0,00**	**0,00**	**848.379,33**	**0,00**	**848.379,33**	**0,00**	**0,00**	**4.650.347,37**

Verträge zum Sanierungsgebiet

Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigend	verpflichtend		01.01.2015	31.12.2015	
9000 - 12.02	Trägervergütung 2014	KEG		X	138.517,77 €	16.553,76 €	- €	
	Trägervergütung 2015	KEG		X	185.565,97 €	185.565,97 €	7.329,13 €	
Kopernikusstr./ Regionale Schule 80- 33.01								
	HOAI TA ELT LP5	Schadowski		X	22.484,59 €	2.192,25 €	- €	
	HOAI TWPL LP5	Schüler		X	71.435,43 €	3.571,77 €	- €	
	HOAI Gebäude 6-9	Milatz u. Schmidt		X	280.398,36 €	64.825,15 €	16.825,15 €	
	HOAI Sigeko	Stoll		X	19.992,00 €	4.001,40 €	- €	
	VOB Los 1	BplusL		X	101.789,44 €	7.061,32 €	- €	
	VOB Los 2	Köthenbürger		X	2.316.935,76 €	83.128,10 €	- €	
	VOB Los 3	Schwartz		X	196.538,04 €	24.727,49 €	- €	
	HOAI TA ELT 6-9	Schadowski		X	58.489,68 €	26.722,66 €	3.747,44 €	Einbehalt LP9
	HOAI TA HLS 6-9	ibmsp		X	83.173,92 €	29.373,92 €	12.173,92 €	
	VOB Los 26	Hanseatischer Aufzugsbau		X	41.013,35 €	4.315,53 €	- €	
	VOB Los 8.1	Rodat		X	362.483,41 €	21.443,33 €	- €	
	VOB Los 6	Werder Bedachung		X	339.200,15 €	49.319,32 €	- €	
	VOB Los 7	Schlüter GmbH		X	535.359,01 €	64.622,89 €	- €	
	HOAI	Walter u. Partner		X	15.000,00 €	7.500,00 €	- €	
	VOB Los 9	Löggow		X	482.298,47 €	141.463,77 €	- €	
	VOB Los 10.2	Lehmann		X	145.121,49 €	17.948,26 €	- €	
	VOB Los 21	Schulz		X	909.730,56 €	221.185,48 €	103.446,77 €	
	VOB Los 24	PEM GmbH &Co.KG		X	538.386,25 €	159.143,50 €	- €	
	VOB Los 25	Chubb-Nord-Alarm		X	76.320,01 €	50.442,78 €	- €	
	VOB Los 10.1	Richter Baustoffe		X	150.353,51 €	109.707,99 €	3.541,00 €	Einbehalt Restleistungen
	VOB Los 11	Kutsch R&S KU GmbH		X	159.235,37 €	3.188,95 €	- €	
	HOAI	A&S GmbH		X	32.037,95 €	13.723,30 €	1.606,55 €	Einbehalt LP9
	VOB Los 8.2	Kurch Bedachungs GmbH		X	123.658,72 €	88.466,54 €	- €	
	VOB Los 13	Füchsel		X	58.377,06 €	15.454,76 €	1.499,98 €	Sicherheitseinbehalt
	VOB Los 14	Löcknitzer Maler GmbH		X	82.988,13 €	50.069,26 €	- €	
	VOB Los 4a	MSH Tief-u. Rohrleitungsbau		X	166.579,21 €	15.455,70 €	- €	
	VOB Los 30	Ole Klein		X	459.032,57 €	217.268,82 €	5.938,81 €	Pflegeeinbehalt
	VOB Los 12	Mewes GmbH		X	178.976,79 €	123.805,00 €	5.273,26 €	
	VOB Los 35	Buch und Medien GmbH		X	88.117,48 €	88.117,48 €	- €	
	VOB	neu.sw.		X	32.337,66 €	714,00 €	- €	
	VOB Los 36	Möbel-Preuß		X	20.695,42 €	20.695,42 €	- €	
Juri-Gagarin-Ring 20/ 8.Regionalschule 121 - 23.01								
	VOB Abbruch	DC Demolition		X	108.290,00 €	- €	710,00 €	Pflegeeinbehalt
Kopernikusstraße/ Sportanlagen RSO 908 - 12.03								
	HOAI Freianlagen 1-3	LFP		X	45.780,72 €	- €	28.974,74 €	
				Summe	**8.626.694,25 €**	**1.931.775,87 €**	**191.066,75 €**	

Herausgeber:

Stadt Neubrandenburg
Der Oberbürgermeister

Friedrich-Engels-Ring 53
17033 Neubrandenburg

Postanschrift:
Postfach 110255
17042 Neubrandenburg

Tel.: 0395 555-0
Fax: 0395 555-2600
stadt@neubrandenburg.de
www.neubrandenburg.de

NEUBRANDENBURG
Stadt der vier Tore am Tollensesee