



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"Altstadt - Soziale Stadt"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2016**



Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt – Soziale Stadt“ der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2016

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 den einzelnen Posten der Bilanz	9
A.1 Anlagevermögen.....	9
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	9
A.1.2 Geleistete Zuwendungen	9
A.2 Umlaufvermögen.....	9
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9
A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks.....	9
P.2 Sonderposten	10
P.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	10
P.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	10
P.2.4 Sonstige Sonderposten.....	10
P.4 Verbindlichkeiten.....	10
P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen.....	10
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.....	10
P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten.....	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.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11
FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	11
FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag.....	11
VII Sonstige Angaben	11
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen.....	11
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen	11
3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....	11
4 Sonstige wesentliche Verträge.....	11
VIII Anlagen	12
Anlage 1 - Rechenschaftsbericht.....	12
Anlage 2 - Anlagenübersicht	13
Anlage 3 - Zuwendungsübersicht	14
Anlage 4 - Verbindlichkeitenübersicht	15
Anlage 5 - Vertragsübersicht	16

Sanierungsmaßnahme Altstadt – Soziale Stadt

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2015 EUR	Haushaltsjahr 2016 EUR	Veränderung EUR
		1	2	3
A	AKTIVA	0,00	0,00	0,00
A.1	Anlagevermögen	64.800,94	48.333,33	-16.467,61
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	64.800,94	48.333,33	-16.467,61
A.1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Lizenzen	0,00	0,00	0,00
A.1.1.2	Geleistete Zuwendungen	64.800,94	48.333,33	-16.467,61
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, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
A.1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen 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	31.207,72	16.627,32	-14.580,40
A.2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00
A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
A.2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00
A.2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen oder Waren	0,00	0,00	0,00

Sanierungsmaßnahme Altstadt – Soziale Stadt

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	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	0,00	0,00	0,00
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, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
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	31.207,72	16.627,32	-14.580,40
A.3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
A.3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
A.3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
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	96.008,66	64.960,65	-31.048,01

Sanierungsmaßnahme Altstadt – Soziale Stadt

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	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	73.309,26	61.018,81	-12.290,45
P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	64.800,94	48.333,33	-16.467,61
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	64.800,94	48.333,33	-16.467,61
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 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
P.2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
P.2.4	Sonstige Sonderposten	8.508,32	12.685,48	4.177,16
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	22.699,40	3.941,84	-18.757,56
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	0,00	0,00	0,00
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

Sanierungsmaßnahme Altstadt – Soziale Stadt

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P.4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
P.4.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	10,00	6,60	-3,40
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.254,16	0,00	-4.254,16
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	4.254,16	0,00	-4.254,16
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	18.435,24	3.935,24	-14.500,00
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	96.008,66	64.960,65	-31.048,01

Sanierungsmaßnahme Altstadt – Soziale Stadt

Ergebnisrechnung		Ermächtigung 2016	Ergebnis 2016	Abweichung Ermäch./Ergeb. 1-2	Ergebnis 2015	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	0,00	16.544,61	-16.544,61	18.555,24	-2.010,63
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	16.544,61	-16.544,61	18.555,24	-2.010,63
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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr. 14	0,00	16.467,61	-16.467,61	18.435,24	-1.967,63
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	120,00	77,00	43,00	120,00	-43,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	620,00	16.544,61	-15.924,61	18.555,24	-2.010,63
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-620,00	0,00	-620,00	0,00	0,00
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-570,00	0,00	-570,00	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	-570,00	0,00	-570,00	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	-570,00	0,00	-570,00	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	-570,00	0,00	-570,00	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	-570,00	0,00	-570,00	0,00	0,00

Sanierungsmaßnahme Altstadt – Soziale Stadt

Finanzrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2016	2016	Ermäch./Ergeb.	2015	ggü. Vorjahr
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	73,73	-73,73
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	73,73	-73,73
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	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
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	120,00	80,40	39,60	131,60	-51,20
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	620,00	80,40	539,60	131,60	-51,20
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-620,00	-80,40	-539,60	-57,87	-22,53
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	50,00	0,00	50,00	44,01	-44,01
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	50,00	0,00	50,00	44,01	-44,01
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-570,00	-80,40	-489,60	-13,86	-66,54
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	-570,00	-80,40	-489,60	-13,86	-66,54
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	14.500,00	-14.500,00	0,00	14.500,00
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

Sanierungsmaßnahme Altstadt – Soziale Stadt

Finanzrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2016	2016	Ermäch./Ergeb.	2015	ggü. Vorjahr
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39A	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.500,00	-14.500,00	0,00	14.500,00
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-14.500,00	14.500,00	0,00	-14.500,00
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-570,00	-14.580,40	14.010,40	-13,86	-14.566,54
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	620,00	14.580,40	-13.960,40	131,60	14.448,80
50	- Zunahme der liquiden Mittel	50,00	0,00	50,00	117,74	-117,74
51	Veränderung der liquiden Mittel	570,00	14.580,40	-14.010,40	13,86	14.566,54
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	570,00	14.580,40	-14.010,40	13,86	14.566,54
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	31.207,72	-31.207,72	31.221,58	-13,86
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	16.627,32	-16.627,32	31.207,72	-14.580,40

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt – Die Soziale Stadt“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2016

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Altstadt – Die Soziale Stadt“ 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 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.1 Anlagevermögen

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich ausschließlich um gewährte Zuschüsse. Diese wurden für die Eröffnungsbilanz 2008 durch eine Buchinventur erfasst und im Rahmen der unterjährigen Buchungen in den Jahren 2008 bis 2016 fortgeschrieben. Die gewährten Zuschüsse sind durch Bescheide und Verträge belegt und in einer Anlagenübersicht nachgewiesen. Hierbei handelt es sich um geleistete Zuwendungen an Dritte mit einer vertraglich vereinbarten Zweckbindung von 10 Jahren. Die geleisteten Zuwendungen werden linear über den vertragsgemäßen Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben. In 2016 beträgt die Abschreibung 16.467,62 EUR. Die Entwicklung der geleisteten Zuwendungen ist gesondert in der Anlage „Zuwendungsübersicht“ dargestellt.

A.2 Umlaufvermögen

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Einzelrisiken und ein allgemeines Kreditrisiko waren nicht erkennbar und somit auch nicht zu berücksichtigen.

Es bestanden zum 31.12.2016 keine offenen Forderungen.

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

Das Kontokorrentguthaben ist durch den Tagesauszug zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 16.627,32 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.2 Sonderposten

P.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

P.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zum Bilanzstichtag wurden analog zu den immateriellen Vermögensgegenständen Sonderposten gebildet. Entsprechend dem Verhältnis der Fördermittelzusagen wurde der Sonderposten auf Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde zu jeweils 1/3 aufgeteilt. Nachvollziehbar ist die Ermittlung des Finanzierungsverhältnisses anhand des Baubuches, in dem die Bundes- und Landesmittel sowie die städtischen Mittel erfasst wurden. Die städtische Zuwendung wurde im Kernhaushalt als geleistete Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände bilanziert.

P.2.4 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Anzahlungen auf Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde. Die Zuwendungen wurden entsprechend dem Verhältnis der Fördermittelzahlungen aufgeteilt. Dementsprechend wurden die Sonderposten berechnet. Sie unterteilen sich in:

- Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Bund (1/3)	4.228,49 EUR
- Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Land (1/3)	4.228,49 EUR
- Anzahlungen auf sonstige Sonderposten von der Gemeinde (1/3)	4.228,50 EUR
	<u>12.685,48 EUR</u>

Die Berechnungen des Verhältnisses der Sonderposten zueinander basieren auf Grundlage der tatsächlich geleisteten Mittelzuwendungen der Fördermittelgeber.

P.4 Verbindlichkeiten

P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Hierbei handelt es sich um eine Verbindlichkeit für Bankgebühren gegenüber der Sparkasse Neubrandenburg-Demmin.

P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Hierbei handelt es sich um den Betrag, der nach Schlusstestat des Landesförderinstituts Mecklenburg-Vorpommern als Zuschuss für die Begegnungsstätte Friedländer Straße 14 in Form der Schlussrate noch an den Träger auszuführen ist.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der beigefügten Anlage „Verbindlichkeitenübersicht“ zu entnehmen.

V Angaben zur Ergebnisrechnung

ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag entspricht den Zuwendungen von Bund, Land und der Gemeinde aus der Freisetzung von Anzahlungen aus dem sonstigen Sonderposten zum Ausgleich der Ergebnisrechnung.

ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

In den laufenden Aufwendungen befinden sich Abschreibungen und Bankgebühren.

ER.37 Jahresergebnis

Im Jahresergebnis des SSV wird grundsätzlich kein Betrag ausgewiesen. Die Aufwendungen werden durch die Erträge gedeckt. Der Jahresfehlbetrag wurde durch die Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde ausgeglichen.

VI Angaben zur Finanzrechnung

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Hierbei handelt es sich um Bankgebühren.

FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Für den Kindergarten in der Darrenstraße wurde die als Zuwendung gewährte Schlussrate ausgezahlt.

FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag resultiert aus dem Saldo der Ein- 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 Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 bestanden keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen.

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

Die wesentlichen Verträge sind in der Anlage „Verträge zum Sanierungsgebiet“ aufgeführt.

Neubrandenburg,

Silvio Witt
Oberbürgermeister

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

Im Städtebaulichen Sondervermögen „Altstadt – Die Soziale Stadt“ wurden im Jahr 2016 keine Projekte umgesetzt, gleichwohl wurde die Schlussrate nach bestätigtem Testat für die geleistete Zuwendung für den Kindergarten in der Darrenstraße ausgezahlt. Durch diese Schlussrate ist eine erhebliche Abweichung zur Haushaltsplanung eingetreten. Finanzielle Auswirkungen hat dies aber nicht, da im Städtebaulichen Sondervermögen die finanziellen Mittel zur Auszahlung zur Verfügung standen. In kommenden Haushaltsplanungen werden die Schlussraten eingeplant.

Es bestehen keine Forderungen mehr gegenüber den anderen Städtebaulichen Sondervermögen aufgrund von Mittelausleihungen. Nach Erteilung des Schlusstestates durch das Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern muss in den Folgejahren aus dem Treuhandkontobestand die Schlussrate für die Begegnungsstätte Friedländer Straße ausgezahlt werden.

Das Programmgebiet „Die Soziale Stadt“ wurde vom Stadtgebiet Altstadt in die Nordstadt verlagert und umfasst nun die Stadtgebiete Reitbahnviertel, Vogelviertel und Teile des Industrieviertels. Auslöser für diese Verlagerung ist die Erkenntnis, dass das neue Programmgebiet dem Grundgedanken der Sozialen Stadt deutlich besser entspricht und dort eine Förderung in diesem Sinne von höherer Notwendigkeit ist. Aus diesem Grund wurden seit 2000 für das Programmgebiet „Altstadt“ keine Fördermittelanträge mehr gestellt. Die Gesamtmaßnahme soll nach Verwendung der noch übrigen Mittel und Abrechnung des letzten Projektes beendet werden.

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht																	
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten/Zuführungsbeträge				Abschreibungen/Wertberichtigungen/Aufwüßungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Aufwüßungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2015	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12.2016	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2015	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Ab- schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2016	Rest- buchwerte am 31.12.2016	Rest- buchwerte am 31.12.2015	Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
in €																	
Aktiva	Anlagenübersicht																
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	184.352,36				184.352,36	119.551,42	16.467,61				136.019,03	48.333,33	64.800,94	10%		0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	184.352,36				184.352,36	119.551,42	16.467,61				136.019,03	48.333,33	64.800,94	10%		0,00
	Summe Anlagevermögen	184.352,36				184.352,36	119.551,42	16.467,61				136.019,03	48.333,33	64.800,94			0,00
Passiva	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	184.352,36				184.352,36	119.551,42	16.467,61				136.019,03	48.333,33	64.800,94	10%		0,00
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	184.352,36				184.352,36	119.551,42	16.467,61				136.019,03	48.333,33	64.800,94	10%		0,00
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	184.352,36	0,00	0,00	0,00	184.352,36	119.551,42	0,00	16.467,61	0,00	0,00	136.019,03	48.333,33	64.800,94			0,00

Zuwendungsübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens Altstadt – Soziale Stadt der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2016									
Ifd. Nr.	Zuwendungsempfänger	Bewilligter Zuwendungsbetrag	Auszahlungsbetrag	Zweckbin- dungsdauer	kumulierte Abschreibung zu Beginn des Haushalts- jahres	Abschreibung im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	kumulierte Abschreibung zum Ende des Haushalts- jahres
		Euro	Euro	Jahren	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	Friedländerstraße 14 Neuwoges	39.352,36	35.417,12	10	37.384,75	1.967,61	0,00	1.967,61	39.352,36
2	Darrenstraße Kindergarten - Dachsanierung	145.000,00	145.000,00	10	82.166,67	14.500,00	48.333,33	62.833,33	96.666,67
	Summe	184.352,36	180.417,12		119.551,42	16.467,61	48.333,33	64.800,94	136.019,03

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		von bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
P.4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	6,60	0,00	0,00	6,60	0,00	6,60	0,00	0,00	10,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.254,16
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	3.935,24	0,00	3.935,24	0,00	3.935,24	0,00	0,00	18.435,24
P.4	Verbindlichkeiten	6,60	3.935,24	0,00	3.941,84	0,00	3.941,84	0,00	0,00	22.699,40

Verträge zum Sanierungsgebiet								
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigend	verpflichtend		01.01.2016	31.12.2016	
0025.3302	Finanzierungsauftrag	Neuwoges mbH		X	39.352,36 €	3.935,24 €	3.935,24 €	
Summe					39.352,36 €	3.935,24 €	3.935,24 €	

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