



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"Altstadt - Soziale Stadt"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2013**



**Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt – Soziale Stadt“ der
Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2013**

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.1 Anlagevermögen	9
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9
A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	9
A.2 Umlaufvermögen	9
A.2.1 Vorräte	9
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	10
A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10
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.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10
P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	11
V Angaben zur Ergebnisrechnung	11
ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11
ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11
ER.23 Finanzergebnis	11
ER.27 Außerordentliches Ergebnis	11
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.21 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	11
FR.25 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	12
FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12
FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12
FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	12
VII Sonstige Angaben	12
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen	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
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	13
Anlage 2 – Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht	14
Anlage 3 – Zuwendungsübersicht	15
Anlage 4 – Forderungsübersicht	16
Anlage 5 – Verbindlichkeitsübersicht	17
Anlage 6 – Vertragsübersicht	18

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2012	2013	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A	AKTIVA	0,00	0,00	0,00
A.1	Anlagevermögen	120.106,66	101.671,42	-18.435,24
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	120.106,66	101.671,42	-18.435,24
A.1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte, Lizenzen	0,00	0,00	0,00
A.1.1.2	Geleistete Zuwendungen	120.106,66	101.671,42	-18.435,24
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 immat. 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, techn. 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	Ausl. an Untern., mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	0,00	0,00	0,00
A.1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	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 d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.	0,00	0,00	0,00
A.1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
A.2	Umlaufvermögen	32.372,08	32.159,22	-212,86
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

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2012	2013	
		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	257,55	138,99	-118,56
A.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleistg.	0,00	0,00	0,00
A.2.2.2	Privatrechtl. 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 Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf. k .Stift.	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	257,55	138,99	-118,56
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 u. Schecks	32.114,53	32.020,23	-94,30
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	152.478,74	133.830,64	-18.648,10

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2012	2013	
		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	123.224,90	104.417,22	-18.807,68
P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	101.671,42	83.236,18	-18.435,24
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	101.671,42	83.236,18	-18.435,24
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	21.553,48	21.181,04	-372,44
P.3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
P.3.1	Rückstellungen für Pensionen u. 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	29.253,84	29.413,42	159,58
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 f. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	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	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. 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	367,40	367,40
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
P.4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2012	2013	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverb., AöR, rechtsf. komm. Stiftg.	0,00	0,00	0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.818,60	10.610,78	-207,82
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	10.818,60	10.610,78	-207,82
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	18.435,24	18.435,24	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	152.478,74	133.830,64	-18.648,10

Ergebnisrechnung	Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
	2013	2013	Ermäch./Ergeb.	2012	ggü. Vorjahr
	EUR	EUR	1-2	EUR	2-4
	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	18.993,91	-18.993,91	11.234,16	7.759,75
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	5.945,94	-5.945,94
7 + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfert. Erzeugnissen	18.435,00	0,00	18.435,00	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	18.435,00	18.993,91	-558,91	17.180,10	1.813,81
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	18.935,00	514,25	18.420,75	323,37	190,88
14 – Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr. 14	0,00	18.435,24	-18.435,24	16.895,43	1.539,81
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	121,28	-1,28	120,00	1,28
19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.055,00	19.070,77	-15,77	17.338,80	1.731,97
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-620,00	-76,86	-543,14	-158,70	81,84
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	100,00	76,86	23,14	158,70	-81,84
22 – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Finanzergebnis	100,00	76,86	23,14	158,70	-81,84
24 Ordentliches Ergebnis	-520,00	0,00	-520,00	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	-520,00	0,00	-520,00	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	-520,00	0,00	-520,00	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	-520,00	0,00	-520,00	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	-520,00	0,00	-520,00	0,00	0,00

Finanzrechnung	Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
	2013	2013	Ermäch./Ergeb.	2012	ggü. Vorjahr
	EUR	EUR	1-2	EUR	2-4
	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	5.945,94	-5.945,94
7 + Erhöhung und Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	18.435,00	0,00	18.435,00	0,00	0,00
8 + Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	56,99	-56,99	0,00	56,99
10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	18.435,00	56,99	18.378,01	5.945,94	-5.888,95
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	18.935,00	146,85	18.788,15	323,37	-176,52
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 - Sonst. laufende Auszahlungen	120,00	163,14	-43,14	186,99	-23,85
17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.055,00	309,99	18.745,01	510,36	-200,37
18 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-620,00	-253,00	-367,00	5.435,58	-5.688,58
19 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	100,00	158,70	-58,70	216,07	-57,37
20 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahlungen	100,00	158,70	-58,70	216,07	-57,37
22 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-520,00	-94,30	-425,70	5.651,65	-5.745,95
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	-520,00	-94,30	-425,70	5.651,65	-5.745,95
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 + Einzahl. a. sonst. Ausleihung. u. Kreditgewährung., sonst. invest. 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	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	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2013	2013	Ermäch./Ergeb.	2012	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	18.435,00	0,00	18.435,00	0,00	0,00
39A	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.435,00	0,00	18.435,00	0,00	0,00
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.435,00	0,00	-18.435,00	0,00	0,00
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-18.955,00	-94,30	-18.860,70	5.651,65	-5.745,95
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 f. Investit. u. Investitionsfördermaßn.	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 Zahlungsf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	94,30	-94,30	-5.651,65	5.745,95
50	- Zunahme der liquiden Mittel	-18.955,00	0,00	-18.955,00	0,00	0,00
51	Veränderung der liquiden Mittel	18.955,00	94,30	18.860,70	-5.651,65	5.745,95
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	18.955,00	94,30	18.860,70	-5.651,65	5.745,95
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 d. Ein- und Auszahlg. a. durchlaufend. Geldern u. ungekl. Zahlungsvorgäng.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Stand d. Kredite z. Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. HH-Vorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Stand d. Kredite z. Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	32.114,53	-32.114,53	26.462,88	5.651,65
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	32.020,23	-32.020,23	32.114,53	-94,30

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt – Soziale Stadt“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2013

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2013 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Altstadt – 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 2013 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 2013 beträgt die Abschreibung 18.435,24 EUR. Die Entwicklung der geleisteten Zuwendungen ist gesondert in der Anlage „Zuwendungsübersicht“ dargestellt.

A.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

Im SSV „Altstadt – Soziale Stadt“ befanden sich zum 31.12.2013 keine Vorräte.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Die hier dargestellten Forderungen betreffen ausstehende Zinszahlungen und noch zu erstattende Kapitalertragsteuern und Solidaritätsbeiträge.

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind in der Anlage „Forderungsübersicht“ dargestellt.

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 32.020,23 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 33,33 % 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 und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Die Zuwendungen wurden entsprechend dem Verhältnis der Fördermittelzusagen auf Bund, Land und Stadt aufgeteilt. Hier betragen die Anzahlungen auf Zuwendungen an öffentlich nutzbaren Objekten von Bund und Land jeweils 10.590,52 EUR und von der Stadt 10.590,51 EUR. Der Anteil der Stadt ist im Bilanzposten P.4.10 ausgewiesen.

P.4 Verbindlichkeiten

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung beinhalten noch ausstehende Ansprüche aus der Vergütung des Sanierungsträgers für das IV. Quartal 2013.

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten beinhalten erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Stadt Neubrandenburg. Sie wurden entsprechend dem im sonstigen Sonderposten dargestellten Finanzierungsverhältnis errechnet. Der Anteil der Stadt beträgt 33,33 % und das entspricht 10.590,51 EUR. Die Zuwendung der Stadt an öffentlich nutzbaren Objekten wurde im Kernhaushalt als geleistete Anzahlung auf Sachanlagevermögen gebucht. Zusätzlich sind in diesem Posten 20,27 EUR noch zu zahlende Kapitalertragsteuern enthalten.

P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die hier dargestellte Verbindlichkeit wurde in 2012 im Rahmen der Korrektur der geleisteten Zuwendungen eingebucht. Hierbei handelt es sich um den Betrag, der nach Schlusstestat des Landesförderinstituts Mecklenburg-Vorpommern, für die bezuschussten Projekte in Form der Schlussrate noch an den Träger ausbezahlt 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 der Summe der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und sonstiger Sonderposten.

ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

In den laufenden Aufwendungen befinden sich Abschreibungen, Bankgebühren, die Bauherrenhaftpflicht sowie die Trägervergütung.

ER.23 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet die Zinserträge aus dem Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

ER.27 Außerordentliches Ergebnis

Im Jahr 2013 gab es keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

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.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Im Jahr 2013 fällt unter diesen Posten ausschließlich die Erstattung der Kapitalertragsteuer für das Jahr 2011.

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Auszahlungen zählen hier die Trägervergütung, Bankgebühren und die Bauherrenhaftpflicht.

FR.21 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen

Der Saldo beinhaltet die im Betrachtungszeitraum zugeflossenen Zinseinzahlungen aus dem Guthaben des Treuhandkontos des Sanierungsträgers.

FR.25 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Im Jahr 2013 gab es keine außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen.

FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Jahr 2013 erfolgten keine investiven Einzahlungen.

FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Jahr 2013 erfolgten keine Auszahlungen für Investitionen.

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 31.12.2013 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 – Soziale Stadt“ wurden im Jahr 2013 keine Projekte umgesetzt. Es bestehen keine Forderungen mehr gegenüber den anderen Städtebaulichen Sondervermögen aufgrund von Mittelausleihungen. Nach Erteilung des Schlusstestates durch das Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern müssen in den Folgejahren aus dem Treuhandkontobestand die Schlussraten für die Projekte Kita Darrenstraße und 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 der letzten Projekte 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/Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2012	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Um- buchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2013	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2012	Zuschreib- ungen im Haushaltsjahr	Ab- schreibungen im Haushalts- jahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2013	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
in €																	
	Anlagenübersicht																
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	184.352,36				184.352,36	64.245,70	18.435,24			82.680,94	101.671,42	120.106,66	10%			0,00
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	184.352,36				184.352,36	64.245,70	18.435,24			82.680,94	101.671,42	120.106,66	10%			0,00
	Summe Anlagevermögen	184.352,36				184.352,36	64.245,70	18.435,24			82.680,94	101.671,42	120.106,66				0,00
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen																
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	184.352,36				184.352,36	64.245,70	18.435,24			82.680,94	83.236,18	101.671,42	10%			0,00
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	184.352,36				184.352,36	64.245,70	18.435,24			82.680,94	83.236,18	101.671,42				0,00

Zuwendungsübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens der Altstadt SOS der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2013									
lfd. Nr.	Zuwendungsempfänger	bewilligter Zuwendungsbetrag	Auszahlungsbetrag	Zweckbindungs- dauer	kumulierte Abschreibung zu Beginn des Haushaltsjahres	Abschreibung im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	kumulierte Abschreibung zum Ende des Haushalts- jahres
			Euro	Jahren	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	Friedländerstr. 14 NeuwoGes	39.352,36	35.417,12	10	25.579,03	3.935,24	9.838,09	13.773,33	29.514,27
2	Darrenstr. Kindergarten - Dachsanierung	145.000,00	130.500,00	10	38.666,67	14.500,00	91.833,33	106.333,33	53.166,67
	Summe	184.352,36	165.917,12		64.245,70	18.435,24	101.671,42	120.106,66	82.680,94

Forderungsübersicht									
Nr.	Art	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2013				kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum 31.12.2012
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
	(gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	138,99	0,00	0,00	138,99	0,00	0,00	138,99	257,55
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	138,99	0,00	0,00	138,99	0,00	0,00	138,99	257,55

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2013 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2012 (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	367,40	0,00	0,00	367,40	0,00	367,40	0,00	0,00	0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.610,78	0,00	0,00	10.610,78	0,00	10.610,78	0,00	0,00	10.818,60
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	18.435,24	0,00	0,00	18.435,24	0,00	18.435,24	0,00	0,00	18.435,24
P.4	Verbindlichkeiten	29.413,42	0,00	0,00	29.413,42	0,00	29.413,42	0,00	0,00	29.253,84

Verträge zum Sanierungsgebiet Altstadt - Soziale Stadt (216)

Anlage 6

Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigend	verpflichtend		01.01.2013	31.12.2013	
2-33.2	Finanzierungsauftrag	Diakoniewerk Stargard		X	145.000,00 €	14.500,00 €	14.500,00 €	
25- 3302	Finanzierungsauftrag	Neuwoges mbH		X	39.352,36 €	3.935,24 €	3.935,24 €	
			Summe		184.352,36 €	18.435,24 €	18.435,24 €	

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