



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"Wolgaster Straße"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2016**



Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Wolgaster Straße“ 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.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.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9
A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks.....	9
P.2 Sonderposten.....	10
P.2.4 Sonstige Sonderposten.....	10
P.4 Verbindlichkeiten.....	10
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	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, rechtsfähigen kommunalen 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.....	11
ER.23 Finanzergebnis	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 Zins- und sonstige Finanzein- und -auszahlungen	11
FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	11
FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	11
FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	11
FR.45 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	11
FR.48 Saldo der Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	11
FR.51 Veränderung der liquiden Mittel.....	12
FR.55 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungseingängen	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
VIII Anlagen	13
Anlage 1 - Rechenschaftsbericht	13
Anlage 2 - Vorräte.....	14
Anlage 3 - Forderungsübersicht	15
Anlage 4 - Verbindlichkeitenübersicht	16
Anlage 5 - Vertragsübersicht	17

Entwicklungsmaßnahme Wolgaster Straße

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	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, 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	1.639.675,37	6.851,18	-1.632.824,19
A.2.1	Vorräte	2.454,53	1.034,02	-1.420,51
A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
A.2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.454,53	1.034,02	-1.420,51
A.2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen oder Waren	0,00	0,00	0,00

Entwicklungsmaßnahme Wolgaster Straße

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	1.064.686,73	0,00	-1.064.686,73
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	705,54	0,00	-705,54
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	1.063.965,44	0,00	-1.063.965,44
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	1.063.965,44	0,00	-1.063.965,44
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	15,75	0,00	-15,75
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	572.534,11	5.817,16	-566.716,95
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	1.639.675,37	6.851,18	-1.632.824,19

Entwicklungsmaßnahme Wolgaster Straße

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	0,00	1.000,59	1.000,59
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 Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
P.2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
P.2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	1.000,59	1.000,59
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	1.639.675,37	5.850,59	-1.633.824,78
P.4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
P.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	531.518,62	0,00	-531.518,62
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	531.518,62	0,00	-531.518,62
P.4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
P.4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	3.996,96	0,00	-3.996,96
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.841,96	574,19	-3.267,77
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

Entwicklungsmaßnahme Wolgaster Straße

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2015	2016	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P.4.8	Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.256,60	4.321,70	-1.934,90
P.4.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.090.258,63	641,12	-1.089.617,51
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	313,58	313,58
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	0,00	313,58	313,58
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	3.802,60	0,00	-3.802,60
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	1.639.675,37	6.851,18	-1.632.824,19

Entwicklungsmaßnahme Wolgaster Straße

Ergebnisrechnung		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	323,35	-323,35
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	86.268,00	1.129.261,03	-1.042.993,03	2.083.125,61	-953.864,58
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	43.483,20	-43.483,20
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	894,52	-894,52
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	-1.420,51	1.420,51	-332.957,91	331.537,40
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	3.464,66	-3.464,66	287.578,56	-284.113,90
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	86.268,00	1.131.305,18	-1.045.037,18	2.082.447,33	-951.142,15
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	8.700,00	61.265,03	-52.565,03	40.869,56	20.395,47
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	2.021.132,84	-2.021.132,84
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	1.066.114,22	-1.066.104,22	1.212,29	1.064.901,93
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.710,00	1.127.379,25	-1.118.669,25	2.063.214,69	-935.835,44
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	77.558,00	3.925,93	73.632,07	19.232,64	-15.306,71
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	3.925,93	-3.925,93	19.232,64	-15.306,71
23	Finanzergebnis	0,00	-3.925,93	3.925,93	-19.232,64	15.306,71
24	Ordentliches Ergebnis	77.558,00	0,00	77.558,00	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	77.558,00	0,00	77.558,00	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	77.558,00	0,00	77.558,00	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	77.558,00	0,00	77.558,00	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	77.558,00	0,00	77.558,00	0,00	0,00

Entwicklungsmaßnahme Wolgaster Straße

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	323,35	-323,35
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	86.268,00	1.129.261,03	-1.042.993,03	2.037.284,63	-908.023,60
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	20.324,84	-20.324,84
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	894,52	-894,52
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	-1.420,51	1.420,51	-332.957,91	331.537,40
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	1.234.520,40	-1.234.520,40
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	86.268,00	1.127.840,52	-1.041.572,52	2.960.389,83	-1.832.549,31
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	8.700,00	67.154,00	-58.454,00	33.322,88	33.831,12
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	102,78	-92,78	1.212,33	-1.109,55
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.710,00	67.256,78	-58.546,78	34.535,21	32.721,57
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	77.558,00	1.060.583,74	-983.025,74	2.925.854,62	-1.865.270,88
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	5.053,04	-5.053,04	17.475,11	-12.422,07
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	-5.053,04	5.053,04	-17.475,11	12.422,07
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	77.558,00	1.055.530,70	-977.972,70	2.908.379,51	-1.852.848,81
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	77.558,00	1.055.530,70	-977.972,70	2.908.379,51	-1.852.848,81
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	398.499,00	0,00	398.499,00	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	2.454,53	-2.454,53	334.712,48	-332.257,95
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	398.499,00	2.454,53	396.044,47	334.712,48	-332.257,95
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

Entwicklungsmaßnahme Wolgaster Straße

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	2.000,00	1.034,02	965,98	2.454,53	-1.420,51
39A	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	1.034,02	965,98	2.454,53	-1.420,51
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	396.499,00	1.420,51	395.078,49	332.257,95	-330.837,44
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	474.057,00	1.056.951,21	-582.894,21	3.240.637,46	-2.183.686,25
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	389.499,00	1.088.500,94	-699.001,94	1.523.391,00	-434.890,06
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-389.499,00	-1.088.500,94	699.001,94	-1.523.391,00	434.890,06
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	531.518,62	-531.518,62	1.241.012,50	-709.493,88
48	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	-531.518,62	531.518,62	-1.241.012,50	709.493,88
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	400.209,00	1.731.148,32	-1.330.939,32	2.863.868,35	-1.132.720,03
50	- Zunahme der liquiden Mittel	484.767,00	1.164.431,37	-679.664,37	3.340.114,58	-2.175.683,21
51	Veränderung der liquiden Mittel	-84.558,00	566.716,95	-651.274,95	-476.246,23	1.042.963,18
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-474.057,00	-1.053.302,61	579.245,61	-3.240.649,73	2.187.347,12
53	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	34.136,32	-34.136,32	45.012,27	-10.875,95
54	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	37.784,92	-37.784,92	45.000,00	-7.215,08
55	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	-3.648,60	3.648,60	12,27	-3.660,87
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	531.518,62	-531.518,62	1.772.531,12	-1.241.012,50
58	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	531.518,62	-531.518,62
59	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	572.534,11	-572.534,11	96.287,88	476.246,23
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	5.817,16	-5.817,16	572.534,11	-566.716,95

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Wolgaster Straße“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2016

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Wolgaster Straße“ 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; 39 Abs. 2; 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.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

A.2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Hierbei handelt es sich um den Kauf eines Gehwegs mit einer Fläche von 7 m².

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.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Die Forderung gegenüber der Stadt in Höhe von 1.063.965,44 EUR wurden im Rahmen des Verlustausgleiches durch zusätzliche Eigenmittel der Gemeinde in 2016 komplett beglichen.

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 5.817,16 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.2 Sonderposten

P.2.4 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Anzahlungen auf Zuwendungen von Land und Gemeinde sowie Zuwendungen von Land und Gemeinde an öffentlich nutzbaren Objekten. Die Zuwendungen wurden entsprechend dem Verhältnis der Fördermittelzahlungen aufgeteilt. Dementsprechend wurden die Sonderposten berechnet. Sie unterteilen sich in:

- Sonderposten für Zuwendungen des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (69,67 %)	720,44 EUR
- Anzahlungen auf sonstige Sonderposten vom Land (69,67 %)	195,19 EUR
- Anzahlungen auf sonstige Sonderposten von der Gemeinde (30,33 %)	<u>84,96 EUR</u>
	<u>1.000,59 EUR</u>

Die Anzahlungen der Stadt für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 313,58 EUR (30,33 %) sind im Bilanzposten P.4.10 ausgewiesen.

P.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der beigefügten Anlage „Verbindlichkeitenübersicht“ zu entnehmen.

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Ansprüche aus Sicherheitseinbehalten.

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

Hierbei handelt es sich um offene Verbindlichkeiten für die Vergütung des Sanierungsträgers.

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

Die ausgeliehenen Mittel wurden in 2016 komplett an die SSVs „Reitbahnviertel“ und „Datzeberg“ zurückgegeben. Es sind nur noch Verbindlichkeiten für Bankgebühren enthalten.

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Gemäß den Ausführungen zu P.2.4 – Sonstige Sonderposten beträgt dieser Bilanzposten 313,58 EUR.

Die Zuwendung der Stadt für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten wurde im Kernhaushalt auf geleistete Anzahlung auf Sachanlagevermögen gebucht.

V Angaben zur Ergebnisrechnung

ER.10 Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Die laufenden Erträge ergeben sich hauptsächlich aus der Zuwendung von zusätzlichen Eigenmitteln der Gemeinde zur Rückführung der ausgeliehenen Mittel an die SSVs „Reitbahnviertel“ und „Datzeberg“. Weiterhin enthalten sind Bestandsveränderungen sowie sonstige laufende Erträge aus der Verwalterabrechnung.

ER.19 Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

In den laufenden Aufwendungen sind Sach- und Dienstleistungen enthalten. Hierbei geht es um die Vergütung des Sanierungsträgers, Bankgebühren sowie die Buchungen zum Ausgleich der Ergebnisrechnung mit der Einstellung in den Sonderposten, welche sich aufgrund der zusätzlichen Eigenmittel der Gemeinde ergeben haben.

ER.23 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet die zu zahlenden Kreditzinsen.

ER.37 Jahresergebnis

Im Jahresergebnis des SSV wird grundsätzlich kein Betrag ausgewiesen. Die Aufwendungen werden durch die Erträge gedeckt.

VI Angaben zur Finanzrechnung

FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die laufenden Einzahlungen setzen sich zusammen aus den zusätzlichen Eigenmitteln der Gemeinde sowie den Bestandsveränderungen.

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dies sind laufende Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, insbesondere die Trägervergütung und Bewirtschaftungskosten sowie sonstige laufende Auszahlungen.

FR.21 Zins- und sonstige Finanzein- und -auszahlungen

Hierbei handelt es sich um Zinsauszahlungen im Zuge der zu zahlenden Kreditzinsen.

FR.34 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Hierbei handelt es sich um Einzahlungen aus Vorräten für Betriebskosten.

FR.40 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Dieser Posten setzt sich aus der Auszahlung für Vorräte zum Kauf des Gehwegs zusammen.

FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Im Ergebnis aus Verwaltungs- und Investitionstätigkeit ergibt sich hier ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.056.951,21 EUR.

FR.45 Saldo der Ein- und Auszahlungen von Krediten für Investitionen

Im dargestellten Betrag sind Auszahlungen für die Tilgung eines Investitionskredites und Rückzahlungen ausgeliehener Mittel enthalten.

FR.48 Saldo der Ein- und Auszahlungen von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

Der hier dargestellte Saldo ergibt sich aus der Rückzahlung des Kassenkredites.

FR.51 Veränderung der liquiden Mittel

Die Abnahme der liquiden Mittel ergibt sich aus der Summe aller Ein- und Auszahlungen in diesem Treuhandvermögen und ist identisch mit der Änderung im Bilanzposten A.2.4.

FR.55 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen aufgrund der Auflösung des Verwalterskontos sowie um die Auszahlung der Mietkaution an die Kolping Initiative.

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 weitere 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

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

Das Entwicklungsgebiet „Wolgaster Straße“ umfasst eine 16,4 ha große Fläche, die weder städtebauarchitektonisch noch funktionell geordnet war und sich durch einen hohen Anteil an un- oder mindergenutzter Fläche auszeichnete. Ziel der Entwicklungsmaßnahme war eine umfassende Neuordnung mit Ergänzung und Umbau der inneren Erschließung, um eine sinnvolle Wiedernutzung des Bereiches zu schaffen. Bereits realisiert werden konnte die Umgestaltung brachliegender Flächen im innerstädtischen Bereich zu einem qualitativ hochwertigen Wohngebiet. Des Weiteren konnte durch den Bau der Usedomer Straße gemäß dem Verkehrskonzept der Stadt Neubrandenburg hier eine Verbindungs- und Verteilungsfunktion erzielt werden.

Die problematische Situation ergibt sich in diesem Städtebaulichen Sondervermögen aufgrund der hohen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und aus Zwischenfinanzierungen von den anderen Sondervermögen. Diese Situation wurde in 2016 gelöst. Durch zusätzliche Eigenmittel der Gemeinde konnten die restlichen Mitteltransfers an die SSVs „Reitbahnviertel“ und „Datzeberg“ zurückgeführt werden sowie der Kassenkredit getilgt werden. Das Verwalterkonto wurde aufgelöst und das Guthaben wurde an das Städtebauliche Sondervermögen überwiesen.

Die Entwicklung des Gebietes ist grundsätzlich abgeschlossen.

Vorräte

Angaben zu den Vorräten des städtebaulichen Sondervermögens "Wolgaster Straße" zum 31.12.16				
1. D-4 Vermögen				
Straße	Flur, Flurstück		Grund und Boden	Gesamt
angekaufte öffentlich nutzbare Objekte				
Gehweg	12, 228/94	7 m ²	1.034,02	1.034,02
2. Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten				
3. Betriebskosten				
				Summe: <u>1.034,02</u>

Forderungsübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2016				kumulierte Abzinsung zum 31.12.2016	kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum 31.12.2016	Bilanzwert zum 31.12.2016	Bilanzwert zum 31.12.2015	
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert					
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
A.2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705,54	
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.063.965,44	
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,75	
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.064.686,73	

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.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531.518,62
P.4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.996,96
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	574,19	0,00	0,00	574,19	0,00	574,19	0,00	0,00	3.841,96
P.4.8	Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.321,70	0,00	0,00	4.321,70	0,00	4.321,70	0,00	0,00	6.256,60
P.4.9	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	641,12	0,00	0,00	641,12	0,00	641,12	0,00	0,00	1.090.258,63
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber den sonstigen öffentlichen Bereich	313,58	0,00	0,00	313,58	0,00	313,58	0,00	0,00	0,00
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.802,60
P.4	Verbindlichkeiten	5.850,59	0,00	0,00	5.850,59	0,00	5.850,59	0,00	0,00	1.639.675,37

Verträge zum Sanierungsgebiet								
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigtend	verpflichtend		01.01.2016	31.12.2016	
9000 - 12.02	Trägervergütung 2015	KEG		X	35.337,39 €	6.256,60 €	- €	
	Trägervergütung SAR	KEG		X	79.979,90 €	79.979,90 €	19.810,41 €	
903 - 2401	VOB	NST		X	120.154,41 €	2.580,90 €	- €	Pflegeeinbehalt
903 - 2401	HOAI	neuvia		X	13.923,19 €	574,19 €	574,19 €	Einbehalt LP 9
Summe					249.394,89 €	89.391,59 €	20.384,60 €	

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