



Die Universitäts- und Hansestadt

# Greifswald

Jahresabschlussbericht 2016

Städtebauliches Sondervermögen „Sanierungsgebiet Innenstadt /  
Fleischervorstadt“ – SSV 161

**Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens der Universitäts- und  
Hansestadt Greifswald „161 – Sanierungsgebiet Innenstadt/Fleischervorstadt“  
zum 31.12.2016**

ERGEBNISRECHNUNG.....	05
ÜBERSICHT ÜBER ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN.....	09
FINANZRECHNUNG.....	12
BILANZ.....	21
VORWORT.....	23
ANHANG.....	26
I.       Rechtsgrundlagen .....	26
II.       Gliederung des Jahresabschlusses.....	26
III.      Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden....	26
IV.      Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	26
Aktiva.....	27
A. 1    Anlagevermögen.....	27
A. 1.1   Immaterielle Vermögensgegenstände.....	27
A. 1.1.2 Geleistete Zuwendungen.....	27
A. 1.3   Finanzanlagen.....	28
A. 1.3.9 Sonstige Ausleihungen.....	28
A. 2    Umlaufvermögen .....	29
A. 2.1   Vorräte.....	29
A. 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen.....	29
A. 2.2   Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	33
A. 2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich .....	33
A. 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen .....	33
A. 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen.....	35
A. 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Recht, rechtsfähige kommunale Stiftungen .....	35
A. 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich.....	35
A. 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände.....	36
A. 2.4   Liquide Mittel.....	37
Passiva.....	38
P. 1    Eigenkapital .....	38
P.1.1   Allgemeine Kapitalrücklage .....	38

	P.1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.....	38
P. 2		Sonderposten .....	39
	P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen .....	39
	P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen.....	39
	P. 2.4	Sonstige Sonderposten .....	41
P. 3		Rückstellungen .....	50
P. 4.		Verbindlichkeiten.....	51
	P. 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.....	51
	P. 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellung.....	51
	P. 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	52
	P. 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.....	52
	P. 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich .....	53
	P. 4.11	sonstige Verbindlichkeiten.....	54
V.		Angaben zur Ergebnisrechnung.....	56
	ER. Nr. 10	Summe der Erträge .....	56
	ER. Nr. 19	Summe der Aufwendungen .....	61
	ER. Nr. 22	Entnahme aus der Kapitalrücklage .....	62
	ER. Nr. 25	Jahresergebnis .....	63
VI.		Angaben zur Finanzrechnung.....	64
	FR. Nr. 10	Summe der laufenden Einzahlungen .....	64
	FR. Nr. 17	Summe der laufenden Auszahlungen.....	66
	FR. Nr. 24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	67
	FR. Nr. 28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	69
	FR. Nr. 30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag .....	69
	FR. Nr. 34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen .....	70
	FR. Nr. 35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge.....	70
	FR. Nr. 36	Veränderung der liquiden Mittel.....	71
VII.		Sonstige Angaben.....	72
1.		Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen ...	72
2.		In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	72
3.		Haushaltsermächtigungen.....	72
4.		Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....	73
5.		Sonstige wesentliche Verträge .....	73
6.		Korrekturen Eröffnungsbilanz .....	73
7.		Korrekturen Jahresabschluss 2015.....	74

Anlagenübersicht.....	75
Forderungsübersicht.....	76
Verbindlichkeitenübersicht.....	77
Übersicht Haushaltsermächtigungen.....	78
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.....	79
Angaben zu den Vorräten.....	80
Darlehensübersicht.....	81
Grundstücksverzeichnis.....	86
Zuwendungsübersicht.....	88
Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der LIQUIDEN Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr.....	89

# Ergebnisrechnung 2016

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd. Nr.)	in EUR					
			1	2	3	4	5	6
01 +	Steuern und ähnliche Abgaben		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		840.160	0	0,00	0,00	0,00	840.160,00
03 +	Erträge der sozialen Sicherung		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte		179.500	0	0,00	0,00	0,00	179.500,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
07 +	Anderer aktivierte Eigenleistungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
08 +	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		53.000	0	0,00	0,00	0,00	53.000,00
09 +	Sonstige Erträge		8.626.100	0	0,00	0,00	0,00	8.626.100,00
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge</b> (Summe der Nummern 1 bis 9)		<b>9.698.760</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.698.760,00</b>
11 -	Personalaufwendungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
12 -	Versorgungsaufwendungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.945.900	0	0,00	-305.250,41	0,00	8.640.649,59
14 -	Abschreibungen		93.900	0	0,00	0,00	0,00	93.900,00
15 -	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		22.200	0	0,00	0,00	0,00	22.200,00
16 -	Aufwendungen der sozialen Sicherung		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
17 -	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
18 -	Sonstige Aufwendungen		36.760	0	0,00	0,00	0,00	36.760,00
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen</b> (Summe der Nummern 11 bis 18)		<b>9.098.760</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-305.250,41</b>	<b>0,00</b>	<b>8.793.509,59</b>
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis</b> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		<b>600.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>305.250,41</b>	<b>0,00</b>	<b>905.250,41</b>
21 -	Einstellung in die Kapitalrücklage		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
22 +	Entnahme aus der Kapitalrücklage		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO- Doppik)	Verweis auf Anhang (ftd. Nr.)	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
			7	8	9	10	11	12	13
01 +	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 +	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	840.160,00	2.464.744,93	1.624.584,93	1.408.685,98	1.056.058,95	0,00
03 +	Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	179.500,00	96.880,87	-82.619,13	213.396,28	-116.515,41	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	4.274,23	4.274,23	4.678,23	-404,00	0,00
07 +	Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 +	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	53.000,00	8.220,47	-44.779,53	34.196,82	-25.976,35	0,00
09 +	Sonstige Erträge		0,00	8.626.100,00	4.308.808,94	-4.317.291,06	6.728.141,03	-2.419.332,09	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge</b> (Summe der Nummern 1 bis 9)		<b>0,00</b>	<b>9.698.760,00</b>	<b>6.882.929,44</b>	<b>-2.815.830,56</b>	<b>8.389.098,34</b>	<b>-1.506.168,90</b>	<b>0,00</b>
11 -	Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 -	Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.298.481,40	15.939.130,98	6.678.664,63	-9.260.466,36	7.669.862,68	-991.198,05	7.355.697,49
14 -	Abschreibungen		0,00	93.900,00	130.228,69	36.328,69	296.431,24	-166.202,55	0,00
15 -	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	22.200,00	83.981,68	61.781,68	31.812,48	52.169,20	0,00
16 -	Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 -	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	1,03	1,03	0,00	1,03	0,00
18 -	Sonstige Aufwendungen		0,00	36.760,00	8.853,41	-27.906,59	-11.006,02	19.859,43	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen</b> (Summe der Nummern 11 bis 18)		<b>7.298.481,40</b>	<b>16.091.990,98</b>	<b>6.901.729,44</b>	<b>-9.190.261,55</b>	<b>7.987.100,38</b>	<b>-1.085.370,94</b>	<b>7.355.697,49</b>
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis</b> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		<b>-7.298.481,40</b>	<b>-6.393.230,98</b>	<b>-18.800,00</b>	<b>6.374.430,99</b>	<b>401.997,96</b>	<b>-420.797,96</b>	<b>-7.355.697,49</b>
21 -	Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	401.997,96	-401.997,96	0,00
22 +	Entnahme aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	18.800,00	18.800,00	0,00	18.800,00	0,00

# Ergebnisrechnung 2016

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hfd. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag 2016	über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen 2016	zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende -aufwen- dungen 2016	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit 2016	Ermächti- gungen 2016
			1	2	3	4	5	6
23 -	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
24 +	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis</b> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)		<b>600.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>305.250,41</b>	<b>0,00</b>	<b>905.250,41</b>

nachrichtlich:

- 26 Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr
- 27 Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31.  
Dezember des Haushaltsjahres  
(Summe der Nummern 25 und 26)

305.250,41  
305.250,41

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO- Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd. Nr.)	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
in EUR									
23 -	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 +	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>Jahresergebnis</b> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23)		-7.298.481,40	-6.393.230,99	0,00	6.393.230,99	0,00	0,00	-7.355.697,49
26	nachrichtlich: Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.355.697,49
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)		-6.393.230,99	0,00	6.393.230,99	0,00	0,00	0,00	-7.355.697,49



# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Dopplk)	Ermächti- gungen 2016	Übertragene Ermächti- gungen 2016	Gesamt- ermächti- gungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
		1	2	3	4	5
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	840.160,00	0,00	840.160,00	2.464.744,93	1.624.584,93
	darunter:					
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	363.900,00	0,00	363.900,00	130.228,69	-233.671,31
03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	179.500,00	0,00	179.500,00	96.880,87	-82.619,13
	darunter:					

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2016	Übertragene Ermächti- gungen 2015	Gesamt- ermäch- tigungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
		1	2	3	4	5
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	179.500,00	0,00	179.500,00	96.880,87	-82.619,13
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	4.274,23	4.274,23
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	53.000,00	0,00	53.000,00	8.220,47	-44.779,53
	darunter:					
	8.1 Zinserträge	2.000,00	0,00	2.000,00	412,95	-1.587,05
	8.2 Sonstige Finanzerträge	51.000,00	0,00	51.000,00	7.807,52	-43.192,48
09	+ Sonstige Erträge	8.626.100,00	0,00	8.626.100,00	4.308.808,94	-4.317.291,06
	darunter:					
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	1.782.970,00	0,00	1.782.970,00	2.273.028,90	490.058,90
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	5.165.700,00	0,00	5.165.700,00	-2.037.975,46	-7.203.675,46
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>9.698.760,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.698.760,00</b>	<b>6.882.929,44</b>	<b>-2.815.830,56</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	11.1 Zuführung zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	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	8.640.649,59	7.298.481,40	15.939.130,99	6.678.864,83	-9.260.466,36
	darunter:					
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	324.200,00	0,00	324.200,00	47.142,62	-277.057,38
14	- Abschreibungen	93.900,00	0,00	93.900,00	130.228,69	36.328,69
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	22.200,00	0,00	22.200,00	83.981,68	61.781,68
	darunter:					
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.200,00	0,00	22.200,00	83.981,68	61.781,68
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2016

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2016	Übertragene Ermächti- gungen 2015	Gesamt- ermäch- tigungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016
		1	2	3	4	5
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	1,03	1,03
	darunter:					
	17.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	1,03	1,03
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	36.760,00	0,00	36.760,00	8.853,41	-27.906,59
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	8.793.509,59	7.298.481,40	16.091.990,99	6.901.729,44	-9.190.261,55
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo 10 und 19)	905.250,41	-7.298.481,40	-6.393.230,99	-18.800,00	6.374.430,99
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	18.800,00	18.800,00
	darunter:					
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalanlage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22.2 Entnahmen aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuwendungen nach §§ 23, 24 FAG MV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	905.250,41	-7.298.481,40	-6.393.230,99	0,00	6.393.230,99
	nachrichtlich:					
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr					
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)					

# Finanzrechnung 2016

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aus- zahlungen	zweckge- bundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende -auszah- lungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2016
			1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		461.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.700,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		179.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.500,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen		10.227.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.227.170,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		10.921.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.921.370,00
10	- Personalauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		8.945.900,00	0,00	0,00	-305.250,41	0,00	8.640.649,59
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen		22.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		8.990.300,00	0,00	0,00	-305.250,41	0,00	8.685.049,59
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		1.931.070,00	0,00	0,00	305.250,41	0,00	2.236.320,41
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.011.792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.011.792,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Kd. Nr.)	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- verfahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
in EUR									
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	461.700,00	2.334.516,24	1.872.816,24	1.112.254,74	1.222.261,50	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	179.500,00	100.820,07	-78.679,93	206.368,48	-105.548,41	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	4.274,23	4.274,23	4.678,23	-404,00	0,00
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	53.000,00	51.416,19	-1.583,81	-19.403,87	70.820,06	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	10.227.170,00	4.092.022,59	-6.135.147,41	7.204.895,79	-3.112.873,20	0,00
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)		0,00	10.921.370,00	6.583.049,32	-4.338.320,68	8.508.793,37	-1.925.744,05	0,00
10	- Personalauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		7.298.481,40	15.939.130,99	7.186.514,54	-8.752.616,45	9.091.619,93	-1.905.105,39	7.355.697,49
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		0,00	22.200,00	83.981,68	61.781,68	42.864,84	41.096,84	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	1,03	1,03	0,00	1,03	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	22.200,00	24.028,32	1.828,32	145.792,00	-121.763,68	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)		7.298.481,40	15.983.530,99	7.294.525,57	-8.689.005,42	9.280.296,77	-1.985.771,20	7.355.697,49
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)		-7.298.481,40	-5.062.160,99	-711.476,25	4.350.684,74	-771.503,40	60.027,15	-7.355.697,49
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	1.011.792,00	-3.015.957,15	-4.027.749,15	-5.575.264,65	2.559.307,50	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Finanzrechnung 2016

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aus- zahlungen	zweckge- bundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende -auszah- lungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2016
			1	2	3	4	5	6
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		3.210.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.210.400,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)		4.492.192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.492.192,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen		847.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	847.500,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen		8.451.100,00	0,00	305.250,41	0,00	0,00	8.756.350,41
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		9.298.600,00	0,00	305.250,41	0,00	0,00	9.603.850,41
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-4.806.408,00	0,00	-305.250,41	0,00	0,00	-5.111.658,41
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)		-2.875.338,00	0,00	-305.250,41	305.250,41	0,00	-2.875.338,00
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
in EUR									
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen		0,00	270.000,00	0,00	-270.000,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	574.849,45	574.849,45	273.175,10	301.674,35	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	3.210.400,00	5.031.776,95	1.821.376,95	15.339.966,50	-10.308.189,55	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)		0,00	4.492.192,00	2.590.669,25	-1.901.522,75	10.037.876,95	-7.447.207,70	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen		0,00	847.500,00	1.472.801,25	625.301,25	296.827,45	1.175.973,80	0,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen		7.298.481,40	16.054.831,81	3.801.568,86	-12.253.262,95	7.345.485,53	-3.543.916,67	7.355.697,49
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)		7.298.481,40	16.902.331,81	5.274.370,11	-11.627.961,70	7.642.312,98	-2.367.942,87	7.355.697,49
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)		-7.298.481,40	-12.410.139,81	-2.683.700,86	9.726.438,95	2.395.563,97	-5.079.264,83	-7.355.697,49
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetra g		-14.596.962,80	-17.472.300,80	-3.395.177,11	14.077.123,69	1.624.060,57	-5.019.237,68	-14.711.394,98
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Finanzrechnung 2016

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Dopplk)	Verweis auf Anhang (Itd. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aus- zahlungen	zweckge- bundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende -auszah- lungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2016
			1	2	3	4	5	6
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)		-2.875.338,00	0,00	-305.250,41	305.250,41	0,00	-2.875.338,00
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)		1.931.070,00	0,00	0,00	305.250,41	0,00	2.236.320,41

nachrichtlich:

38 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember  
des Haushaltsvorjahres

39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember  
des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)

darunter:

Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo  
der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des  
Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige  
Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16  
(Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]

Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden  
Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember der Haushaltsjahres  
aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8  
(Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer  
27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]



Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
in EUR									
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	-7.936,58	-7.936,58	529.403,42	-537.340,00	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)		-14.596.962,80	-17.472.300,80	-3.403.113,99	14.069.187,11	2.153.463,99	-5.556.577,68	-14.711.394,98
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)		-7.298.481,40	-5.062.160,99	-711.476,25	4.350.684,74	-771.503,40	60.027,15	-7.355.697,49
38	nachrichtlich: Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)		-5.062.160,99	-5.062.160,99	-711.476,25	4.350.684,74	-771.503,40	60.027,15	-7.355.697,49
	darunter: Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten] Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember der Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

# Finanzrechnung 2016

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i. V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fhd. Nr.)	Ansatz 2016	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aus- zahlungen	zweckge- bundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende -auszah- lungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen 2016
in EUR								
1	2	3	4	5	6			
Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00		0,00			

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Itd. Nr.)	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre
in EUR									
			7	8	9	10	11	12	13
				0,00	0,00	0,00	59,77	-59,77	0,00
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]								

Ergänzung zur Zeile 38 und 39 der Finanzrechnung:

	Ermächtigungen 2016	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Ergebnis 2016	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
Nachrichtlich							
38 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-7.635.377,80	3.555.985,11			
39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-12.697.538,79	2.844.508,86			
darunter							
Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 16 (sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00			
Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]							
Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]							

Der Softwareanbieter ab-data arbeitet an der technischen Umsetzung, die Werte der Zeilen 38 und 39 der Auswertung aus dem Programm zu erzeugen. Aktuell werden die Beträge in einer Nebenrechnung geführt.

# Bilanz 2016

## Aktiva

Posten	Bezeichnung	Verweis	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
		auf Anhang (Itd. Nr.)		In EUR	gegenüber 2015
1	Anlagevermögen		4.843.295,03	5.861.152,79	1.017.857,76
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>931.451,98</b>	<b>2.274.024,52</b>	<b>1.342.572,56</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		442.966,46	838.777,33	395.810,87
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		488.485,50	1.435.247,19	946.761,69
1.2	<b>Sachanlagen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3	<b>Finanzanlagen</b>		<b>3.911.843,07</b>	<b>3.587.128,27</b>	<b>-324.714,80</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		3.911.843,07	3.587.128,27	-324.714,80
2	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>13.340.412,76</b>	<b>8.446.546,70</b>	<b>-4.894.866,06</b>
2.1	<b>Vorräte</b>		<b>4.481.112,09</b>	<b>3.258.183,49</b>	<b>-1.222.928,60</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.481.112,09	3.258.183,49	-1.222.928,60
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>1.170.949,26</b>	<b>902.125,49</b>	<b>-268.823,77</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		180.629,97	172.071,73	-8.558,24
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		589.375,42	308.404,13	-280.971,29
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		49,45	174,90	125,45
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		12.422,08	35.580,16	23.158,08
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		11.880,88	5.970,94	-5.909,94

## Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
		auf Anhang (Itd. Nr.)		In EUR	gegenüber 2015
1	<b>Eigenkapital</b>		<b>1.806.946,75</b>	<b>1.792.366,75</b>	<b>-14.580,00</b>
1.1	Kapitalrücklage		1.806.946,75	1.792.366,75	-14.580,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.806.946,75	1.792.366,75	-14.580,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2	<b>Sonderposten</b>		<b>12.778.878,86</b>	<b>8.219.080,16</b>	<b>-4.559.798,70</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		5.303.324,53	6.071.047,84	767.723,11
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		5.303.324,53	6.071.047,84	767.723,11
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil		0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten		7.475.554,33	2.148.032,52	-5.327.521,81
3	<b>Rückstellungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
4	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>3.597.882,18</b>	<b>4.295.252,58</b>	<b>697.370,40</b>
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		19.098,07	18.177,84	-920,23
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.551.008,25	1.042.155,93	-508.852,32
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		-244,53	0,00	244,53
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.474.389,62	2.685.892,45	1.211.502,83
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		1.474.389,62	2.685.892,45	1.211.502,83
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		553.630,77	549.026,36	-4.604,41
5	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
6	<b>Passive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>18.183.707,79</b>	<b>14.306.699,49</b>	<b>-3.877.008,30</b>

# Bilanz 2016

## Aktiva

## Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Itd. Nr.)	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung gegenüber 2015
			In EUR		
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		11.880,88	5.970,94	-5.909,94
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		376.591,46	379.923,63	3.332,17
2.3	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel		7.686.351,41	4.285.237,72	-3.403.113,69
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>18.183.707,79</b>	<b>14.306.699,49</b>	<b>-3.877.008,30</b>

## VORWORT

Entsprechend der Städtebauförderrichtlinie Mecklenburg-Vorpommern gewährt das Land nach Maßgabe der Bestimmungen der Europäischen Union, des Baugesetzbuches, den entsprechenden Verwaltungsvereinbarungen zwischen dem Bund und den Ländern und der Landeshaushaltsordnung M-V, Zuwendungen für städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen.

Die Förderung des Sanierungsgebietes „Innenstadt-Fleischervorstadt“ erfolgt seit 1992 aus den nachfolgenden Förderprogrammen:

- Landes- / Allgemeines Programm
- Denkmalschutzprogramm
- Stadtumbau Ost
- Aktive Stadt- und Ortsteilzentren

Die Fördermittel sind dazu bestimmt, gebietsbezogene städtebauliche Missstände in den Gemeinden zu beheben oder deutlich und nachhaltig zu mildern und auf diese Weise zugleich die Rahmenbedingungen für private Investitionen zu verbessern.

Entsprechend § 157 BauGB bediente sich die Universitäts- und Hansestadt Greifswald zur Erfüllung der mit den Städtebaufördermitteln in Verbindung stehenden Aufgaben bis zum 30.09.2012 eines Sanierungsträgers als Treuhänder. Seit dem 01.10.2012 werden die Aufgaben in der Universitäts- und Hansestadt Greifswald eigenständig ausgeführt.

Aufgrund der Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik zum 01. Januar 2012, der Kündigung des Sanierungsträgers und des damit verbundenen beträchtlichen Arbeitsaufwandes konnte der Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens 161 – „Sanierungsgebiet Innenstadt-Fleischervorstadt“ der Universitäts- und Hansestadt Greifswald für das Haushaltsjahr 2016 nur mit erheblicher Verspätung erstellt werden.

Der Jahresabschluss besteht entsprechend den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik des Landes Mecklenburg-Vorpommern (GemHVO-Doppik) aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Übersicht über Erträge und Aufwendungen,
- der Finanzrechnung,
- der Bilanz,
- den Teilrechnungen,
- dem Anhang,
- der Anlagenübersicht,
- der Forderungsübersicht,
- der Verbindlichkeitenübersicht,
- der Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen,

- der Übersicht über aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- der Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr.

Eine Übersicht über die Teilrechnungen nach § 48 GemHVO Doppik entfällt, da das Städtebauliche Sondervermögen nicht in Teilhaushalte untergliedert ist.

Als weitere Anlagen werden entsprechend der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie für Städtebauliches Sondervermögen zur Verfügung gestellt:

- die Angaben zu den Vorräten,
- die Darlehensübersicht,
- das Grundstücksverzeichnis und
- die Zuwendungsübersicht

Bescheidgebühren des Landesförderinstitutes M-V für die einzelnen Mittelabrufe wurden nicht dargestellt, da die Zahlung der Gebühren aus dem Kernhaushalt, THH 05, Produkt 5.1.1.03.00.0, erfolgt.

In 2016 erfolgten nachfolgende Mittelabrufe von Zuweisungen vom Land. Die dazugehörigen Komplementäranteile der Universitäts- und Hansestadt Greifswald wurden über die Anrechnung von Verkaufserlösen aus den Verkäufen der D4-Grundstücke Fischstraße 13 im Jahr 2014 und der Burgstraße 4a / Arndtstraße 29/30 im Jahr 2015 zur Verfügung gestellt.

	SB-Nr.	Datum der Einnahme	FöMi	Grund der Zahlung	Betrag in EUR
1	6.000002.7	27.04.2015	Land	Finanzhilfe Land - 200 202 9694 - L/2012 Studentenwerk J.-S.-Bach-Str. 27	163.000,00
2	6.000003.6	09.03.2015	Land	Finanzhilfe Land - 200 202 9694 - L/2012 Studentenwerk J.-S.-Bach-Str. 27	58.000,00
3	6.000004.5	09.03.2015	Land	Finanzhilfe Land - 200 202 9694 - L/2012 Studentenwerk J.-S.-Bach-Str. 27	79.000,00
4	6.000005.4	29.05.2015	Land	Finanzhilfe Land - 200 202 9694 - L/2012 Studentenwerk J.-S.-Bach-Str. 27	33.333,00
				<b>Summe lfd. Jahr ..... :</b>	<b>333.333,00</b>
1	6.000002.7	27.04.2015	Land	Anrechnung auf Komplementäranteil L 2012	81.500,00
2	6.000003.6	09.03.2015	Land	Anrechnung auf Komplementäranteil L 2012	29.000,00
3	6.000004.5	09.03.2015	Land	Anrechnung auf Komplementäranteil L 2012	39.500,00
4	6.000005.4	29.05.2015	Land	Anrechnung auf Komplementäranteil L 2012	16.666,50
				<b>Summe lfd. Jahr ..... :</b>	<b>166.666,50</b>



Die Einzahlung der Fördermittel wirken sich nicht auf das Gesamtfinanzierungsverhältnis aus, da sie zweckgebunden für das Studentenwerk - J.-S.-Bach-Str. 27 - ausgereicht wurden.

Das fortgeschriebene Finanzierungsverhältnis in 2016 stellt sich unverändert wie folgt dar:

Bund: 31,26 %

Land: 45,02 %

Gemeinde: 23,72%

Der Jahresabschluss wurde unter Berücksichtigung der von der Bürgerschaft am 14.06.2021 beschlossenen (BV-V/07/0366) Erheblichkeitsgrenze in Höhe von 50.000,00 € aufgestellt. Unabhängig von diesem Beschluss wurden alle Positionen, die unter dieser Erheblichkeitsgrenze liegen, aber für das Verständnis des Jahresabschlusses erforderlich sind, im Jahresabschluss 2016 miterfasst.

Bargeldkassen werden im Städtebaulichen Sondervermögen nicht geführt.

Saldenbestätigungen wurden nicht eingeholt.

Die Haushaltssatzung des Städtebaulichen Sondervermögens 161 wurde am 17.12.2014 von der Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen (Beschluss-Nr.06/187). Die nach § 47 Abs. 3 KV M-V erforderlichen Genehmigungen erteilte das Innenministerium am 27. April 2015. Die Haushaltssatzung wurde am 06. Mai 2015 öffentlich bekannt gemacht.

Die Freigabe der Software AB-Data erfolgte durch den Oberbürgermeister am 11. August 2015 rückwirkend zum 01. Januar 2012, ergänzt durch eine weitere Freigabe des Programms AB-Data-WEB am 18.11.2019 rückwirkend zum 01.01.2014.

Der letzte Tagesabschluss erfolgte am 29.02.2024.

## **ANHANG**

### **des Städtebaulichen Sondervermögens der Universitäts- und Hansestadt Greifswald „161 – Sanierungsgebiet Innenstadt-Fleischervorstadt“ zum 31.12.2016**

#### **I. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „161 – Sanierungsgebiet Innenstadt-Fleischervorstadt“ der Universitäts- und Hansestadt Greifswald wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der § 17 Abs. 5 bis 7, § 32 Abs. 1 Nr. 5, § 34 Abs. 2, 3 und Abs. 5 bis 8, § 39 Abs. 2, § 42 Abs. 1, § 43 Abs. 1 bis 3, § 44 Abs. 3 und 4, § 45 Abs. 3 und 4, § 46 Abs. 2 und 3, § 47 Abs. 2 und § 48 der Gemeindehaushaltsverordnung Doppik des Landes Mecklenburg-Vorpommern (GemHVO-Doppik) vom 25.02.2008 einschließlich der Änderungen bis zum Stand 09.04.2020 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 sind seit der Eröffnungsbilanz unverändert.

#### **IV. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz**

Die Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten beziehen sich auf die Werte aus dem Jahresabschluss 2015.

## Aktiva

### A. 1 Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dem Betrieb einer Kommune dauerhaft – d.h. nicht nur für ein Jahr, sondern über einen längeren Zeitraum – für die Leistungserstellung zur Verfügung zu stehen.

#### A. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Als Anlagevermögen der Städtebaulichen Sondervermögen sind die vom Sondervermögen an Dritte geleistete Zuwendungen als immaterielle Vermögensgegenstände zu erfassen, sofern die geleisteten Zuwendungen einer vereinbarten zeitlichen Zweckbindung gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V unterliegen.

##### A. 1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um alle ausgereichten Zuwendungen, die einer zeitlichen Zweckbindung unterliegen.

Die zeitliche Zweckbindung ergibt sich aus den Modernisierungsverträgen durch folgende Festlegung: „Erzielt der Eigentümer durch die Veräußerung des Grundstücks einen Verkaufserlös, der über seiner Beteiligung an den Gesamtkosten (Gesamtkosten abzüglich Fördermittel) liegt, so sind die gewährten Fördermittel anteilig oder voll zurückzuzahlen. Die Höhe der Rückzahlung berechnet sich auf der Grundlage des erzielten Überschusses und entspricht dem Prozentsatz der Fördermittel an den Gesamtkosten. Bei der Berechnung des Überschusses bleiben Bodenwertsteigerungen unberücksichtigt. Der Rückzahlungsanspruch beschränkt sich auf die Höhe der gewährten Fördermittel. Der Verkaufserlös des Grundstücks darf den vom Gutachterausschuss geschätzten Verkehrswert nicht unterschreiten. Diese Regelung gilt für einen Zeitraum von 10 Jahren nach Vertragsabschluss.“ – (Bsp. Modernisierungsvertrag Fischstraße 24 vom 03.02.2005).

Die Berechnung der Abschreibungen erfolgte entsprechend der 1. Änderung der Richtlinie zur Erfassung und Bewertung des Städtebaulichen Sondervermögens zur Einführung und Umsetzung des neuen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (Arbeitsrichtlinie) vom 06.08.2012, Punkt 2.2. Die Abschreibung erfolgte linear über den Zeitraum der Zweckbindung. Sie beginnt, mit der ersten Ausreichung und endet zu dem Zeitpunkt, zu dem auch die Zweckbindung endet. Vereinfachend wurde für die Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte unterstellt, dass die Zuwendungen zum Beginn des Zugangsjahres gewährt wurden mit der Folge, dass im Zugangsjahr die volle Jahresabschreibung anzusetzen war.

Der Abschreibungszeitpunkt, der ab 2012 ausgereichten Zuwendungen, beginnt ab dem Zeitpunkt der Fertigstellung der Baumaßnahme. Mit Beginn der Abschreibung erfolgt eine Umbuchung der Bestände von „Geleistete Anzahlungen auf Zuwendungen aus Städtebaulichen Sondervermögen“ – 01910000 an „Geleistete Zuwendungen aus dem Städtebaulichen Sondervermögen“ – 01210000.

Die Summe der Zuwendungen hat sich in 2016 um 1.472.801,25 € erhöht.

Im Jahr 2016 wurden für die in 2013 - 2016 geschlossenen Modernisierungsverträge für nachfolgende Objekte Zuwendungen ausgereicht:

<b>Laufende Modernisierung:</b>	
Hafenstraße 33	51.494,50 €
Hunnenstraße 16	185.530,00 €
Lange Straße 82 / Fischstr. 20a / 21	100.000,00 €
Bleichstraße 13/14	22.500,00 €
Hafenstraße 34 / 35	102.989,00 €
Lange Straße 71	120.380,00 €
Dom St. Nikolai	430.865,19 €
Joh.-Seb.-Bach-Straße 27	450.000,00 €

<b>Abgeschlossene Modernisierung</b>	
Arndtstraße 7	1.978,00 €
Lange Straße 84	2.774,04 €
Mühlenstraße 29	814,00 €
Domstraße 40	3.476,52 €

Die Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2016 auf 130.228,69 €.

	31.12.2015	31.12.2016
A. 1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	442.966,46 €	838.777,33 €
A. 1.1.5 - Geleistete Anzahlungen auf Zuwendungen	488.485,50 €	1.435.247,19 €
	931.451,96 €	2.274.024,52 €

### A. 1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen sind alle Ausleihungen an Grundstückseigentümer zu erfassen. Das sind alle vom Sondervermögen an andere Sondervermögen ausgereichten Mittel und auch an Dritte ausgereichte Darlehen.

#### A. 1.3.9 Sonstige Ausleihungen

Hier sind die an Eigentümer für Modernisierungsmaßnahmen an privat nutzbaren Objekten ausgereichten Darlehen bilanziert.

In 2015 betrug die Summe der Sonstigen Ausleihungen 3.911.843,07 €.

Tilgungsleistungen für die Ausleihungen an Grundstückseigentümer wurden in Höhe von 315.714,80 zum Soll gestellt.

Restforderungen aus dem Vorjahr standen mit 460.029,50 € im Soll.

Einzahlungen erfolgten in Höhe von 574.849,45 €, davon 400.657,72 € für die Restforderungen aus den Vorjahren und 174.191,73 € für die laufenden Forderungen aus 2016.

Es sind Zahlungsverzüge in Höhe von insgesamt 216.769,85 € zu verzeichnen. Da es im Rahmen der Tilgung eines Gesamtdarlehens zu einer Überzahlung in Höhe von 6.875,00 € kam, reduzieren sich die Forderungen auf 209.894,85 € die bei den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen

und Leistungen mitgeführt werden. Davon resultieren 15.605,54 € aus Forderungen gegen den ehemaligen Sanierungsträger, da die nach dem 30.09.2012 auf dem Treuhandkonto eingegangenen Tilgungsleistungen für Darlehen nicht an die Gemeinde ausgekehrt wurden.

	31.12.2015	31.12.2016
A. 1.3.9 - Sonstige Ausleihungen	3.911.843,07 €	3.587.128,27 €

## A. 2 Umlaufvermögen

### A. 2.1 Vorräte

#### A. 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Die unfertigen Erzeugnisse, unfertigen Leistungen betreffen Maßnahmen an privat und öffentlich nutzbaren Objekten und die Betriebskosten.

#### Privat nutzbare Objekte

Nach Aufnahme der Gesamtmaßnahme in die jährlichen Landesprogramme hat die Gemeinde alle privat nutzbaren Grundstücke (maßgeblich: baurechtlich zulässige Nutzung), die im Gebiet der Gesamtmaßnahme liegen, im Sondervermögen bereitzustellen und im Zuge der Maßnahmen-durchführung zu veräußern, soweit die Grundstücke nicht für öffentliche Zwecke im Rahmen der Sanierung benötigt werden. Mit den Erlösen sind die Ausgaben der Gesamtmaßnahme vorrangig zu decken. Von dem Erlös aus der Veräußerung eines Grundstückes der Gemeinde kann der Verkehrswert zum Zeitpunkt der Bereitstellung des Grundstückes in das städtebauliche Sondervermögen als Eigenanteil für den Abruf von Finanzhilfen abgesetzt werden.

Zur Übersicht der im Sanierungsvermögen eingebrachten und während der Sanierungstätigkeit angekauften Grundstücke ist eine Grundstücksübersicht zu führen.

Die einzelnen Bewertungen, Zugänge und Abgänge der Grundstücke sind in der Grundstücksübersicht dargestellt.

Der Bestand in Höhe von 1.977.931,76 € für unfertige Leistungen und unfertige Erzeugnisse des städtebaulichen Sondervermögens für privat nutzbare Objekte resultiert aus den bisher eingebrachten privat nutzbaren Objekten und dem Ankauf von privat nutzbaren Objekten.

Das Objekt Marienstraße 36 wurde an den Kernhaushalt übergeben, da es sich hier um ein mit einem Trafohäuschen bebauten Grundstück handelt und somit nicht zu den privat nutzbaren Objekten zählt.

Die Veränderung zum Vorjahr beträgt durch Zu- und Abgang von D.4-Grundstücken 126.588,42 €.

Objekt	Zugang	Abgang
Am Mühlentor 5 - 16164 - 3252 - 44 - 13/13	18.800,00 €	-18.800,00 €
Baderstraße 23/24 - 05527 - 3252 - 31 - div.	481.721,60 €	-481.721,60 €
Bahnhofstraße 42 - 16157 - 3252 - 35 - div.	184.877,35 €	-184.877,35 €
An den Wurthen - 06036 - 3252 - 44 - div.	141.168,42 €	0,00 €
Marienstraße 36 (Abgabe an KHH, da kein D.4)	0,00 €	-14.580,00 €
	826.567,37 €	-699.978,95 €
<b>Bestandsveränderung</b>	<b>126.588,42 €</b>	

	31.12.2015	31.12.2016
A. 2.1.2 - privat nutzbare Objekte	1.851.343,34 €	1.977.931,76 €

#### Öffentlich nutzbare Objekte

Die an öffentlich nutzbaren Objekten durchgeführten Maßnahmen wurden zu Herstellungskosten bewertet. Die Herstellungskosten in Höhe von 6.379.272,71 € umfassen dabei sämtliche direkt zurechenbare Kosten, wobei die im Vorjahr gezahlten Verbindlichkeiten ab- und die neuen Verbindlichkeiten zuzurechnen sind.

Für die Maßnahme „Museumshafen - 6017“ musste für eine nachträglich erfasste Rechnung aus der Zeit vor 2012 eine Korrektur der Eröffnungsbilanz vorgenommen werden. Der Zugang wurde um 3.059,49 € erhöht.

Für fertiggestellte Maßnahmen sind Abgänge in Höhe von 4.311.739,08 € zu verzeichnen. Die Maßnahmen wurden dem Kernhaushalt übergeben.

Bei den mit einem \* gekennzeichneten Maßnahmen handelt es sich um nachträglich erfasste Kosten, da die Maßnahmen dem Kernhaushalt bereits vor 2016 übergeben wurden.

Gemeinbedarfseinrichtungen - ZWN A5.5	2015	Zugang 2016	Abgang 2016
Stadthaus - 5916 *	115.187,36 €	3.023,45 €	87.578,96 €
Käthe-Kollwitz-Schule - 6096*	335.784,78 €	196.242,09 €	478.599,47 €
Stadtarchiv - 6087	52.791,30 €	276.832,70 €	0,00 €
Ernst-Moritz-Arndt-Schule - 16199	0,00 €	418.402,22 €	0,00 €
Theater - 16204	0,00 €	6.536,67 €	0,00 €
	<b>503.763,44 €</b>	<b>901.037,13 €</b>	<b>566.178,43 €</b>

Erschließung - ZWN A4.6	2015	Zugang 2016	Abgang 2016
Bahnhofsumfeld - 5745/5936/5416	1.178.601,86 €	20.409,98 €	1.197.108,97 €
Wiesenstraße 3.BA - 5869 *	1.306,38 €	0,00 €	0,00 €
Hafenstraße - 6039	29.992,79 €	344.857,04 €	235.219,57 €
Robert-Blum-Straße - 6050	26.624,14 €	0,00 €	0,00 €
Lange Straße 4.BA 1.TBA - 6060 *	115.756,65 €	0,00 €	113.977,93 €
Karl-Marx-Platz - 6080	20.496,49 €	495.294,63 €	439.650,77 €
Lange Straße 4.BA 2.TBA - 6088 *	1.926,42 €	0,00 €	-5.303,29 €
Lange Straße 4.BA 3.TBA - 6089 *	2.807,63 €	0,00 €	0,00 €
Wiesenstraße 1.BA - 6092 *	2.115,85 €	0,00 €	0,00 €
Wiesenstraße 2.BA - 6093 *	2.796,44 €	0,00 €	0,00 €
Salinenstraße - 6094	370.965,16 €	314.077,75 €	673.138,38 €
Am Mühlentor - 6056 *	7.622,92 €	1.608,53 €	4.577,66 €
Wallanlagen/Credneranlagen- 6102*	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schießwall - 6103 *	1,43 €	0,00 €	1,43 €
Museumshafen - 6017	219.444,68 €	470.790,36 €	625.153,45 €
EFRE Schießwall 2.BA - 16127 *	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bahnhofsbereich ZOB- Pöpke-Platz - 5936	68.919,12 €	405.617,92 €	462.035,78 €
Martin-Luther-Straße - 5974	10.827,85 €	27.026,71 €	0,00 €
Martin-Luther-Straße - Brücke - 5974	0,00 €	16.767,10 €	0,00 €
Pfarrer-Wachsmann-Straße - 16195	0,00 €	8.848,34 €	0,00 €
Mühlenstraße - 05582	0,00 €	7.321,50 €	0,00 €
Kuhstraße / Rossmühlen Gehweg - 16203	0,00 €	2.538,54 €	0,00 €
An den Wurthen B-PL 55 - 5918	46.891,57 €	-46.891,57 €	0,00 €
	<b>2.107.097,38 €</b>	<b>2.068.266,83 €</b>	<b>3.745.560,65 €</b>
<b>gesamt:</b>	<b>2.610.860,82 €</b>	<b>2.969.303,96 €</b>	<b>4.311.739,08 €</b>

	31.12.2015	31.12.2016
A. 2.1.2 - öffentlich nutzbare Objekte	2.610.860,82 €	1.268.425,70 €

## Betriebskosten

Bei den Betriebskosten handelt sich um noch nicht weiterberechnete Betriebskosten des Vorjahres im Zusammenhang mit den privat nutzbaren Grundstücken.

Hier waren Zugänge im Wert von 8.757,02 € und Abgänge im Wert von 15.838,92 € zu verzeichnen. Grundlage für diesen Wert bildet die Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke - die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald.

	31.12.2015	31.12.2016
A. 2.1.2 - Betriebskosten	18.907,93 €	11.826,03 €

Zusammensetzung des Bilanzpostens unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen:

A. 2.1.2	2015	Bestands- veränderung	2016
<b>1. privatisierungsfähige Objekte</b>	<b>1.851.343,34 €</b>		<b>1.977.931,76 €</b>
eingebraachte Grundstücke	1.806.946,75 €		1.792.366,75 €
Zugang		18.800,00 €	
Abgang		-33.380,00 €	
angekaufte Grundstücke	44.396,59 €		185.565,01 €
Zugang		807.767,37 €	
Abgang		-666.598,95 €	
<b>2. Maßnahmen öff. nutz Objekte</b>	<b>2.610.860,82 €</b>		<b>1.268.425,70 €</b>
Zugang			
- Gemeinbedarfseinrichtungen		901.037,13 €	
- Straßen, Wege, Plätze		2.068.266,83 €	
Abgang			
- Gemeinbedarfseinrichtungen		-566.178,43 €	
- Straßen, Wege, Plätze		-3.745.560,65 €	
<b>3. Betriebskosten</b>	<b>18.907,93 €</b>		<b>11.826,93 €</b>
Zugang		8.757,02 €	
Abgang		-15.838,92 €	
	<b>4.481.112,09 €</b>	<b>-1.222.928,60 €</b>	<b>3.258.183,49 €</b>



## A. 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

### A. 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich

In 2016 bestanden öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 172.071,73 €. Die Forderungen resultieren aus der Forderung von Rückerstattungen zu viel gezahlter Zuschüsse für private Modernisierungsmaßnahmen und der Forderung eines Ausgleichsbetrages nach § 154 BauGB.

So wurde nach Abrechnung von privaten Maßnahmen eine Überzahlung an Fördermitteln festgestellt, die den Eigentümern in Rechnung gestellt, aber als offene Posten ins Folgejahr übertragen werden mussten:

Modernisierung Steinbeckerstraße 21	116.800,00 €
Modernisierung Martin-Luther-Str. 4	50.032,17 €
Fördermittel Salinenstr. Fl. 5 Flst. 43,44	1.552,01 €

Weitere 3.687,55 € resultieren aus Kasseneinnahmeresten aus der Einzahlung von Privat für einen Ausgleichsbetrag.

	31.12.2015	31.12.2016
A. 2.2.1 - Öffentlich rechtliche Forderungen	180.629,97 €	172.071,73 €

### A. 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich seit 2016 folgendermaßen entwickelt:

	Bestand 2015	Zu-/Abgang 2016	Bestand 2016
Darlehensforderungen	444.423,96 €	-250.134,65 €	194.289,31 €
Darlehensforderung gegen Sanierungsträger (Bankbestand)	15.605,54 €	0,00 €	15.605,54 €
Erbbauzins	-2.915,25 €	11.924,40 €	9.009,15 €
Erbbauzins gegen Sanierungsträger (Bankbestand)	493,30 €	0,00 €	493,30 €

Forderung gegen Sanierungsträger (Bankbestand) – Rückerstattung FöMi von Privat	1.460,03 €	0,00 €	1.460,03 €
Nutzungsentschädigung B-Plan 55	55.000,00 €	0,00 €	55.000,00 €
Forderung gegen Sanierungsträger (Bankbestand) - Zinsen für 01/2012 - 07/2013	648,65 €	0,00 €	648,65 €
Zinsen aus Stundungen und Verrentung	400,00 €	-400,00 €	0,00 €
Zinsen aus Darlehen an Privatpersonen	41.998,70 €	-41.998,70 €	0,00 €
Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	32.260,49 €	-362,34 €	31.898,15 €
	589.375,42 €	-280.971,29 €	308.404,13 €

Bei den Darlehensforderungen handelt es sich um Forderungen aus den unter 1.3.9 „Sonstige Ausleihungen“ dargestellten Darlehen für Modernisierungsmaßnahmen an privat nutzbaren Objekten in Höhe von 194.289,31. Von den Forderungen sind 120.689,31 € den Jahren bis 2015 zuzurechnen und 73.600,00 € dem Jahr 2016. Diese Forderungen sind maßgeblich bestimmt durch den verzögerten Bankeinzug zum Ende des Jahres 2016.

Bei den Mieten und Erbbauzinsen kam es zu Forderungen von 9.009,15 €.

Die Forderung einer Nutzungsentschädigung für den B-Plan 55 aus 2013 resultiert aus der in 2012 erfolgten Rückabwicklung des Kaufvertrages zum Areal des B-Plans 55. Die tatsächliche Werthaltigkeit der Forderung wird auf dem Rechtsweg geklärt.

Die in 2012 über den Rechtsweg eröffneten Forderungen gegen den bis zum Jahr 2012 tätigen Sanierungsträger beinhalten mit 648,65 € sämtliche Zuflüsse einschließlich der Zinsen bis zum 31.07.2013. Nicht berücksichtigt sind jedoch die Kontoführungsgebühren und die Steuern.

Die Zinsforderungen aus Stundungen und Verrentung sowie die Darlehen an Privatpersonen sind in 2016 vollständig getilgt.

Weitere 31.898,15 € sind aufgrund der Quartalsbuchungen des Verwalters des D4-Vermögens in das Sondervermögen eingeflossen.

	31.12.2015	31.12.2016
A.2.2.2 – Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	589.375,42 €	308.404,13 €

### A. 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Es handelte sich um einen Kasseneinnahmerest für die Erstattung eines Stromguthabens für Baustrom an der Baumaßnahme Käthe-Kollwitz-Schule.

	31.12.2015	31.12.2016
A.2.2.3 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen	49,45 €	174,90 €

### A. 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Recht, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Entsprechend des vorläufigen Abrechnungsergebnisses für die Maßnahme Umgestaltung Wiesenstraße 2.BA wurde in 2014 eine Forderung in Höhe von 282.422,08 € gegen das Abwasserwerk Greifswald aufgemacht. Die Forderung wurde mit 270.000,00 € beglichen. Die restliche Summe wurde in 2016 um 63,45 € gegenüber dem Abwasserwerk nach unten korrigiert und dann vom Abwasserwerk vollständig beglichen.

Weiterhin hat man dem Abwasserwerk die Eigenmittel für die vor 2012 fertiggestellte Umgestaltung der Steinstr. 1.-3. BA in Rechnung gestellt. Die Forderung in Höhe von 35.580,16 € wurden im Finanzierungsverhältnis der Eröffnungsbilanz den Anzahlungen auf Sonderposten Bund / Land und Gemeinde zur weiteren Verwendung zur Verfügung gestellt. Die Begleichung der Forderung erfolgte durch das Abwasserwerk in 2017.

	31.12.2015	31.12.2016
A.2.2.5- Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung ...	12.422,08 €	35.580,16 €

### A. 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

	Bestand 2015	Zu-/Abgang 2016	Bestand 2016
Sonstige Einnahmen - Rückzahlung zu viel gezahlter Zuschüsse	5.112,92 €	-5112,92 €	0,00 €
Kfz-Einstellplätze	5.317,44 €	0,00	5.317,44 €
Erstattung von Steuer vom Einkommen und Ertrag	653,50 €	0,00	653,50 €
Vorteilsausgleich	797,02 €	-792,02	0,00 €
	<b>11.880,88 €</b>	<b>-5.909,94 €</b>	<b>5.970,94 €</b>

Die Forderungen aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 5.317,44 € wurde in 2016 noch nicht ausgeglichen. 615,58 € resultieren aus der noch nicht erstatteten Kapitalertragssteuer und dem Solidaritätszuschlag aus den Jahren 2012 - 2014. Eine Aufschlüsselung der einzelnen Beträge wurde von der Stabsstelle Stadtсанierung erstellt und ist in den Zwischenabrechnung zum Zeitpunkt: 31.12.2012, 2013 und 2014 - Anlage 16.1 unter der Objektnummer 9999 - Kosten der Abwicklung - zu finden. Des Weiteren wurden hier die Kapitalertragssteuer und der Solidaritätszuschlag aus den Kaufverträgen Steinstraße 1 und Burgstraße 11 zum Soll gestellt. Diese Forderungen hätten entsprechend des Prüfberichtes des Rechnungsprüfungsamtes aus 2013 auf dem Forderungskonto 1798 „Zinsabschlagssteuer“ in der Bilanzposition 2.2.7 „Sonstige Vermögensgegenstände“ dargestellt werden müssen. Durch zeitliche Überschneidungen bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse ist die Korrektur noch nicht erfolgt, sollte aber im Jahresabschluss 2016 eingearbeitet werden. Da die Forderung in 2017 ausgeglichen wird, wird auf die Umbuchung in 2016 verzichtet.

Bei den restlichen Forderungen handelte es sich um Kasseneinnahmereste, die in 2016 beglichen wurden.

Alle Forderungen sind zu Nominalwerten bilanziert worden. Wertberichtigungen waren nicht erforderlich.

	31.12.2015	31.12.2016
A.2.2.6- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.880,88 €	5.970,94 €

#### A. 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Die Sonstigen Vermögensgegenstände ergeben sich aus den bereits in der Eröffnungsbilanz dargestellten Zinsforderungen aus Darlehen.

Des Weiteren wird die in 2012 eröffnete Forderung gegen den bis zum Jahr 2012 tätigen Sanierungsträger für den nicht an die Universitäts- und Hansestadt Greifswald ausgereichten Bankbestand des Treuhandkontos in Höhe von 376.567,38 € hier als offene Forderung geführt.

24,08 € resultieren aus einer Korrektur der Quartalsbuchungen des Verwalters des D4-Vermögens.

Weitere Forderungen über 3.332,17 € resultieren aus aufgrund fehlerhafter Einzahlungen im SSV 161 und dann doppelter Auszahlung in die Sondervermögen 162 und 192. Die Korrektur erfolgt in 2017.

Hier hätte die unter 2.2.6 „Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich“ ausgewiesene Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag aus den Kaufverträgen Steinstraße 1 und Burgstraße 11 dargestellt werden müssen. (siehe A.2.2.6)

	31.12.2015	31.12.2016
A.2.2.7- Sonstige Vermögensgegenstände	376.591,46 €	379.923,63 €

#### A. 2.4.      Liquide Mittel

Die Summe der liquiden Mittel entspricht dem Stand des Sondervermögens der auf dem Treuhandkonto für die Bewirtschaftung des Städtebaulichen Sondervermögens zum 31.12.2016 ausgewiesen ist. Dieser beträgt zum Bilanzstichtag 4.276.635,81 €. Zum anderen fließt der Bestand des Kontos der WVG mbH als Verwalter der D4.Grundstücke in die liquiden Mittel ein. Diese betragen zum 31.12.2015 8.601,91 €.

Die liquiden Mittel wurden von beiden Konten durch Kontoauszug zum 31.12.2016 nachgewiesen. Sie wurden zum Nominalwert angesetzt.

	31.12.2015	31.12.2016
A. 2.4 - Kassenbestand		
Konto WVG mbH	5.289,05 €	8.601,91 €
Konto UHGW	7.683.062,36 €	4.276.635,81 €
	7.688.351,41 €	4.285.237,72 €

Die Bilanzsumme im Aktiva beträgt 14.306.699,49 €.

## Passiva

### P. 1 Eigenkapital

#### P. 1.1. Kapitalrücklage

Die unter A2.1.2 ausgewiesenen privat nutzbaren Grundstücke werden bei der Erfassung unterschieden in Grundstücke, die von der Gemeinde in das Sondervermögen entsprechend der Städtebauförderrichtlinie M-V eingebracht wurden und die aus Mitteln der Städtebauförderung angekauften Grundstücke. Die angekauften Grundstücke werden unter den Sonstigen Sonderposten für Bund, Land und Gemeinde abgebildet. Die eingebrachten privat nutzbaren Grundstücke sind unter der Kapitalrücklage zu führen. Der Veräußerungserlös steht dem Sondervermögen zur vorrangigen Deckung der Gesamtmaßnahme zur Verfügung. Er kann aber in Höhe des Einbringungswertes als Eigenanteil für den Abruf von Finanzhilfen eingesetzt werden. Der Einsatz der Mittel ist bis 4 Jahre nach Eingang des Verkaufserlöses möglich, danach fließen die Mittel in die allgemeine Deckung.

Aus diesem Grund werden die anrechnungsfähigen Kosten aus den Verkaufserlösen bis zur Nutzung als Eigenanteil der Gemeinde für den Mittelabruf unter P4.10 als sonstige Verbindlichkeit gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich – Gemeinde - verbucht.

Die korrekte Anrechnung der Verkaufserlöse und Entwicklung der Mittelinanspruchnahme für den Eigenanteil der Gemeinde werden in der Stabsstelle Stadtsanierung (Anlage 16.9 als Anlage zum Zwischenverwendungsnachweis) geführt.

Im Jahr 2016 kam es zu einer Verringerung der Kapitalrücklage in Höhe von 14.580,00 €, da das Objekt Marienstraße 36 wieder an den Kernhaushalt übergeben wurde. Es handelt sich hier um ein mit einem Trafohäuschen bebauten Grundstück und zählt somit nicht zu den privat nutzbaren Objekten.

	31.12.2015	31.12.2016
P.1 Eigenkapital	1.806.946,75 €	1.792.366,75 €

#### P. 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Am Bilanzstichtag wurde ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt.

	31.12.2015	31.12.2016
P.1.4 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,00 €

## P. 2 Sonderposten

### P.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

#### P.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Der Sonderposten zum Anlagevermögen entspricht dem Wert des Anlagevermögens, welches sich aus den Zuwendungen, Finanzanlagen und Darlehen errechnet, zuzüglich der sich aus den Posten ergebenden offenen Forderungen.

Die Entwicklung der Sonderposten stellt sich folgendermaßen dar:

2015	Zuschüsse	Darlehen	gesamt
Bund	288.460,24 €	1.316.370,84 €	1.604.831,08 €
Land	422.082,91 €	2.028.548,87 €	2.450.631,78 €
Gemeinde	220.908,81 €	1.026.952,86 €	1.247.861,67 €
<b>Gesamt</b>	<b><u>931.451,96 €</u></b>	<b><u>4.371.872,57 €</u></b>	<b><u>5.303.324,53 €</u></b>
2016	Zuschüsse	Darlehen	gesamt
Bund	288.460,24 €	1.316.370,84 €	1.604.831,08 €
Zugang 2016	319.727,67 €	0,00 €	319.727,67 €
Abgang 2016	-39.819,25 €	-173.087,17 €	-212.906,42 €
	<b>568.368,66 €</b>	<b>1.143.283,67 €</b>	<b>1.711.652,33 €</b>
Land	422.082,91 €	2.028.548,87 €	2.450.631,78 €
Zugang 2016	760.465,12 €	0,00 €	760.465,12 €
Abgang 2016	-59.657,01 €	-266.730,14 €	-326.387,15 €
	<b>1.122.891,02 €</b>	<b>1.761.818,73 €</b>	<b>2.884.709,75 €</b>
Gemeinde	220.908,81 €	1.026.952,86 €	1.247.861,67 €
Zugang 2016	392.608,46 €	0,00 €	392.608,46 €
Abgang 2016	-30.752,43 €	-135.032,14 €	-165.784,57 €
	<b>582.764,84 €</b>	<b>891.920,72 €</b>	<b>1.474.685,56 €</b>
<b>Gesamt:</b>	<b><u>2.274.024,52 €</u></b>	<b><u>3.797.023,12 €</u></b>	<b><u>6.071.047,64 €</u></b>

### Investive Zuschüsse mit Zweckbindung

(siehe auch 1.1.2 Geleistete Zuwendungen)

Die Zuschreibungen zu den Sonderposten erfolgten für die in 2016 ausgereichten Zuwendungen im Finanzierungsverhältnis 2016.

Die Maßnahme Joh.-Seb.-Bach-Straße 27 bildet hier eine Ausnahme, da hier durch Zuwendungsbescheid des Landesförderinstitutes vom 19.12.2014 ein nicht rückzahlbarer Zuschuss aus dem Programm L/2012 in Höhe von 333.333,00 € bewilligt wurde. Der erforderliche Eigenanteil der Stadt betrug hier 166.667,00 €. Zur Auszahlung kamen in 2016 für das Objekt 450.000,00 €, die in dem Verhältnis 2/3 Land und 1/3 Bund auf den Sonderposten ausgewiesen wurden. Eine Abschreibung erfolgte hier noch nicht, da die Fertigstellung noch nicht nachgewiesen wurde.

Von den Abschreibungen erfolgte die Aufteilung entsprechend dem Zeitpunkt der Fertigstellung der Baumaßnahme. So wurden alle Objekte die vor 2012 fertiggestellt waren im Finanzierungsverhältnis der Eröffnungsbilanz von Bund, Land und Gemeinde in Höhe von 71.026,17 € abgeschrieben. Weitere Abschreibungen in Höhe von 10.643,16 € erfolgten im Finanzierungsverhältnis von 2013, 2.276,40 € im Finanzierungsverhältnis 2014, 22.211,75 € im Finanzierungsverhältnis 2015 und 24.071,21 € im Finanzierungsverhältnis 2016.

Aktiva		Passiva			
A 1.1.2	01210	838.777,33 €	P 2.1.1	23141	568.368,66 €
A 1.1.5	01910	1.435.247,19 €		23142	1.122.891,02 €
				23143	582.764,84 €
			P 4.5	35500	0,00 €
		<u>2.274.024,52 €</u>			<u>2.274.024,52 €</u>

### Darlehen

Die Darlehen sind im Anlagevermögen unter den Finanzanlagen - Sonstige Ausleihungen - in einer Höhe von 3.587.128,27 € dargestellt.

Es erfolgten keine Zuschreibungen zu den Darlehen.

Bei der Berechnung der Sonderposten ist zu berücksichtigen, dass auch die in den Ausleihungen nicht mehr erfassten offenen Forderungen bis zur Begleichung der Forderung in den Sonderposten verbleiben.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgte über die tatsächlichen Zahlungseingänge in Höhe von 574.849,45 €. Das Finanzierungsverhältnis bezieht sich auf die Eröffnungsbilanz, da die Zuschreibung der Darlehen ebenfalls auf die Eröffnungsbilanz zurückzuführen ist.

Da aus der Tilgung von Darlehen keine Aufwendungen resultieren, können aus der Abnahme der korrespondierenden Sonderposten auch keine Erträge entstehen. Durch die Tilgung werden ursprünglich investiv gebundene Mittel wieder freigesetzt und stehen damit zusätzlich zu den



Fördermitteln zur Verfügung. Dem entsprechend wurden die Tilgungsleistungen den Anzahlungen auf Sonderposten zur weiteren Verwendung zugeführt.

Aktiva			Passiva		
A 1.3.9	13722	3.587.128,27 €	P 2.1.1	23141	1.143.283,67 €
A 2.2.2	16500	194.289,31 €		23142	1.761.818,73 €
		<u>15.605,54 €</u>		23143	<u>891.920,72 €</u>
		<b>3.797.023,12 €</b>			<b>3.797.023,12 €</b>

	31.12.2015	31.12.2016
P.2.1 – Sonderposten zum Anlagevermögen	5.303.324,53 €	6.071.047,64 €

#### P. 2.4 Sonstige Sonderposten

Die Sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde für privat nutzbare Objekte und von Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten.

##### Privat nutzbare Objekte:

Die Fortschreibung der Sonderposten auf Bund, Land und Gemeinde erfolgt entsprechend dem Finanzierungsverhältnis zwischen Bund, Land und Gemeinde.

Um eine korrekte Auflösung der Sonderposten zu erreichen, werden für die Abgänge die gleichen Finanzierungsschlüssel genutzt, wie der ursprünglichen Finanzierungsschlüssel beim Zugang.

Für die Neuzugänge wird der fortgeschriebene Finanzierungsschlüssel aus 2016 angewendet.

Bund: 31,26 %  
 Land: 45,02 %  
 Gemeinde: 23,72 %

Es erfolgten Zu- und Abgänge von privat nutzbaren Objekten, die mit Fördermitteln erworben wurden.

	Bund	Land	Gemeinde	
2015	13.367,82 €	20.600,02 €	10.428,75 €	44.396,59 €
Bahnhofstraße 42:	55.666,57 €	85.783,08 €	43.427,70 €	
	-55.666,57 €	-85.783,08 €	-43.427,70 €	
An den Wurthen:	<u>44.129,25 €</u>	<u>63.554,02 €</u>	<u>33.485,15 €</u>	
2016	57.497,07 €	84.154,04 €	43.913,90 €	185.565,01 €

#### Öffentlich nutzbare Objekte

Der Wert der Sonderposten für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten entspricht dem im Umlaufvermögen ausgewiesenen Wert der Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten, abzüglich der vorhandenen Verbindlichkeiten.

Die Entwicklung der Kosten für die Einzelmaßnahmen und Aufteilung auf die Sonderposten sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen.

Die bereits in den Vorjahren an den Kernhaushalt übergebenen Maßnahmen sind als Nachtrag ausgewiesen. Die hier in den Sonstigen Sonderposten Bund, Land und Gemeinde in rot ausgewiesenen Beträge sind nur informativ. Die Buchungen wurden tatsächlich unter Ausschluss der Sonstigen Sonderposten von den Anzahlungen auf Sonderposten direkt in den Ertrag vorgenommen.

Objekt	Fortschreibung Bilanz 2016														14240000	SOPo 2011-2016	Differenz
	14240000 Bestand	SOPo Bestand	Differenz Bestand	14240000 Zu-/Abgang	Verbindlichkeit	SopO gesamt	EU	Bund	Land	Dritte	Gemeinde	EA Gemeinde	2011 - 2016	SOPo 2011-2016			
Stadthaus - 5916	115.187,36	0,00	115.187,36	3.023,45	-36.000,48	0,00	0,00	27.377,18	39.428,05	0,00	20.773,73	0,00	30.631,85	0,00	30.631,85		
Nachtrag			0,00	-87.578,96	0,00		0,00	-27.377,18	-39.428,05	0,00	-20.773,73	0,00					
Kätthe-Kollwitz-Schule - 6096	335.784,78	0,00	335.784,78	196.242,09	-53.554,22	0,00	0,00	149.610,19	215.465,48	0,00	113.523,80	0,00	53.427,40	0,00	53.427,40		
Nachtrag			0,00	-478.599,47	0,00		0,00	-149.610,19	-215.465,48	0,00	-113.523,80	0,00					
Stadthausarchiv - 6087	52.791,30	52.791,30	0,00	276.832,70	-35.927,00	947.208,70	0,00	-16.384,09	-23.911,91	0,00	-12.495,30	1.000.000,00	329.624,00	1.000.000,00	-670.376,00		
			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Ernst-Moritz-Arndt-Schule - 16199	0,00	0,00	0,00	418.402,22	-15.580,83	605.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.000,00	418.402,22	605.000,00	-186.597,78		
			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Theater - 16204	0,00	0,00	0,00	6.536,67	0,00	6.536,67	0,00	2.043,36	2.942,81	0,00	1.550,50	0,00	6.536,67	6.536,67	0,00		
			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Bahnhofsumfeld - 5745 / 5936 / 5416	1.178.601,86	1.108.050,42	70.551,44	20.409,98	0,00	1.108.050,42	0,00	27.839,70	40.094,16	0,00	21.124,69	0,00	1.902,87	0,00	1.902,87		
			0,00	-1.197.108,97	0,00			-277.587,34	-398.166,80	0,00	-210.292,01	-311.062,82					
Wiesenstraße 3.BA - 5869	1.306,38	0,00	1.306,38	0,00	-1.306,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.306,38	0,00	1.306,38		
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Hafenstraße - 6039	29.992,79	29.992,79	0,00	344.857,04	-139.630,26	-29.992,79	0,00	64.153,89	92.393,10	0,00	48.679,78	0,00	139.630,26	0,00	139.630,26		
			0,00	-235.219,57	0,00			-73.335,33	-106.129,01	0,00	-55.755,22	0,00					
Robert-Blum-Straße - 6050	26.624,14	87.500,00	-60.875,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.624,14	87.500,00	-60.875,86		
			0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Objekt	14240000 Bestand	SOPo Bestand	Differenz Bestand	14240000 Zu-/Abgang	Verbindlich-keit	Fortschreibung Bilanz 2016											14240000	SOPo 2011-2016	Differenz
						SOPo gesamt	EU	Bund	Land	Dritte	Gemeinde	EA Gemeinde	2011 - 2016	SOPo 2011-2016					
Lange Straße 4, BA, 1.TBA - 6060	115.756,65	78.445,90	37.310,75	0,00	-1.778,72	-78.445,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.778,72	0,00	1.778,72
				-113.977,93	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.445,90			
Karl-Marx-Platz - 6080	20.496,49	20.496,49	0,00	495.294,63	-76.140,35	-20.496,49	0,00	86.582,22	124.693,91	0,00	65.698,34	142.179,81	76.140,35	0,00	76.140,35	0,00	76.140,35	0,00	76.140,35
				-439.650,77	0,00		0,00	-92.911,82	-134.129,88	0,00	-70.429,26	-142.179,81							
Lange Straße 4, BA 2.TBA - 6088	1.926,42	0,00	1.926,42	0,00	-1.926,42	0,00	0,00	23.539,81	33.901,54	0,00	17.861,95	70.000,00	7.229,71	0,00	7.229,71	0,00	7.229,71	0,00	7.229,71
Nachtrag				5.303,29	0,00		0,00	-23.539,81	-33.901,54	0,00	-17.861,95	-70.000,00							
Lange Straße 4, BA 3.TBA - 6089	2.807,63	0,00	2.807,63	0,00	-2.807,63	0,00	0,00	9.378,00	13.506,00	0,00	7.116,00	30.000,00	2.807,63	0,00	2.807,63	0,00	2.807,63	0,00	2.807,63
				0,00	0,00		0,00	-9.378,00	-13.506,00	0,00	-7.116,00	-30.000,00							
Wiesenstraße 1, BA - 6092	2.115,85	0,00	2.115,85	0,00	-2.115,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.115,85	0,00	2.115,85	0,00	2.115,85	0,00	2.115,85
Nachtrag				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Wiesenstraße 2, BA - 6093	2.796,44	12.422,08	-9.625,64	0,00	-2.796,44	0,00	0,00	-3.863,31	-5.563,86	12.358,63	-2.931,46	0,00	2.796,44	12.422,08	-9.625,64				
Nachtrag				0,00	0,00		0,00	3.863,31	5.563,86	-12.358,63	2.931,46	0,00							
Salinenstraße - 6094	370.965,16	264.423,02	106.542,14	314.077,75	-11.904,53	-264.423,03	0,00	75.579,02	108.847,32	0,00	57.349,14	166.939,88	11.904,53	-0,01	11.904,54				
				-673.138,38	0,00		0,00	-158.206,00	-228.059,23	0,00	-119.933,28	-166.939,88							
Am Mühlentor - 6056	7.622,92	0,00	7.622,92	1.608,53	-4.653,79	0,00	0,00	1.430,98	2.060,86	1.085,82	0,00	0,00	4.653,79	0,00	4.653,79	0,00	4.653,79	0,00	4.653,79
				-4.577,66	0,00		0,00	-1.430,98	-2.060,86	0,00	-1.085,82	0,00							
Wallanlagen/Credneranlage - 6102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.808,87	0,00	137.808,87	0,00	137.808,87	0,00	0,00	0,00
Nachtrag				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-137.808,87		-137.808,87					

Objekt	Fortschreibung Bilanz 2016											14240000	SOPo 2011-2016	SOPo 2011-2016	Differenz								
	14240000 Bestand	SOPo Bestand	Differenz Bestand	14240000 Zu-/Abgang	Verbindlichkeit	SOPo gesamt	EU	Bund	Land	Dritte	Gemeinde					EA Gemeinde							
Schießwall - 6103	1,43	46.343,30	-46.341,87	0,00	0,00	0,00	-37.111,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.111,88	0,00	46.343,30	-46.343,30							
Museumshafen - 6017	219.444,68	212.221,32	7.223,36	470.790,36	-65.081,59	-212.221,32	0,00	92.049,87	132.661,19	0,00	69.866,85	118.354,22	-109.937,25	-158.422,23	0,00	-83.439,75	-273.354,22	65.081,59	0,00	65.081,59			
EFRE Mürtergrund / Goethegrund - 16130	0,00	14.562,84	-14.562,84	0,00	0,00	-3.256,79	-33.298,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.298,88	-36.555,67	0,00	11.306,05	-11.306,05		
Nachtrag			0,00	0,00	0,00		33.298,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.555,67						
EFRE Schießwall 2.BA - 16127	0,00	74.644,65	-74.644,65	0,00	0,00	-74.644,65	-97.030,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.030,78	-171.675,43	0,00	97.030,78	0,00	0,00	
Nachtrag			0,00	0,00	0,00		97.030,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171.675,43						
Bahnhofsbereich ZOB-Päpke-Platz - 5936	68.919,12	54.083,20	14.835,92	405.617,92	-14.404,13	-54.083,20	0,00	94.289,12	135.793,23	0,00	71.546,32	106.323,91	-110.708,64	-160.725,75	0,00	-84.277,48	-106.323,91	12.501,26	0,00	12.501,26	0,00	12.501,26	
Nachtrag			0,00	-462.035,78	0,00																		
Martin-Luther-Straße - 5974	10.827,85	7.763,05	3.064,80	27.026,71	0,00	71.384,95	0,00	-2.337,45	-3.602,06	0,00	-1.823,54	79.148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.854,56	79.148,00	79.148,00	0,00	-41.293,44	
Nachtrag			0,00	0,00	0,00																		
Martin-Luther-Straße - Brücke - 5974	0,00	0,00	0,00	16.767,10	0,00	38.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.767,10	38.352,00	38.352,00	0,00	-21.584,90	
Nachtrag			0,00	0,00	0,00																		
An den Wurthen - B-Plan 55	46.891,57	0,00	46.891,57	-46.891,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nachtrag			0,00	0,00	0,00																		
Pfarrer-Wachsmann-Straße - 16195	0,00	0,00	0,00	8.848,34	0,00	95.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.848,34	95.500,00	95.500,00	0,00	-86.651,66	
Nachtrag			0,00	0,00	0,00																		

Objekt	14240000	SOPo	Differenz	14240000	Verbindlich- keit	Fortschreibung Bilanz 2016										14240000	SOPo 2011- 2016	Differenz
						Bestand	Bestand	Bestand	Zu-/Abgang	SOPo gesamt	EU	Bund	Land	Dritte	Gemeinde			
Mühlenstraße - 05582	0,00	0,00	0,00	7.321,50	-4.134,06	3.187,44	0,00	996,39	1.434,99	0,00	0,00	0,00	756,06	0,00	7.321,50	3.187,44	4.134,06	
Kuhstraße / Rossmühlen Geheweg - 16203	0,00	0,00	0,00	2.538,54	0,00	2.538,54	0,00	793,55	1.142,85	0,00	0,00	602,14	0,00	2.538,54	2.538,54	0,00		
gesamt	2.610.860,82	2.063.740,36	547.120,46	-1.342.435,12	-469.742,68	-75.906,29	0,00	-397.080,80	-573.143,31	0,00	0,00	894.317,82	0,00	1.268.425,70	1.987.834,07	-719.408,37		

Der Gemeindeanteil wird nicht unter dem Sonstigen Sonderposten, sondern unter den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich unter P.4.10 dargestellt.

Die Fortschreibung der Sonderposten für die im Bau befindlichen öffentlich nutzbaren Objekte erfolgt entsprechend Finanzierungsverhältnis zwischen Bund, Land und Gemeinde. Es ergibt sich aus den bis zum 31.12.2016 tatsächlich eingegangenen Zuwendungen unter Berücksichtigung der jährlich fortgeschriebenen Fördersätze

Bund:	31,26 %
Land:	45,02 %
Gemeinde:	23,72 %.

Bei der Berechnung der Sonderposten ist zu berücksichtigen, dass die Verbindlichkeiten aus Vorjahren den Sonderposten zugerechnet und neue Verbindlichkeiten in den Sonderposten nicht berücksichtigt werden dürfen. Zusätzliche Eigenanteile und nicht förderfähige Kosten verbleiben bei dem Anteil der Gemeinde.

Die Differenzen zwischen dem Umlaufvermögen und den Sonstigen Sonderposten ergeben sich entweder aus den vorhandenen Verbindlichkeiten oder aus Überzahlungen von zusätzlichen Eigenanteilen der Gemeinde.

Ursprünglich wurde die Investition für die Gemeinbedarfs- und Folgeeinrichtung Stadthaus – Objekt 5916 -aufgrund des Investitionsvolumens separat betrachtet. Die Einzelbewilligung der Maßnahme „Stadthaus“ durch das Ministerium für Verkehr, Bau und Landesentwicklung Mecklenburg-Vorpommern erfolgte am 02.04.2008. Am 17.09.2009 wurde durch das Innenministerium M-V der Bewilligungsbescheid Nr. 80/09 erlassen, worin der Universitäts- und Hansestadt Greifswald eine Sonderbedarfszuweisung zur Förderung des zusätzlichen Eigenanteils für das Stadthaus in Höhe von 1.000.000,00 Euro bewilligt wurde. Auf die darin zu Grunde gelegte Finanzierung wurde die Berechnung des Sonderpostens für das Stadthaus abgestellt. Das Stadthaus wurde in 2014 dem Kernhaushalt übergeben. Der Sonderposten wurde vollständig aufgelöst. Die sich in den Folgejahren ergebenden Zahlungen werden mit dem Finanzierungsschlüssel des laufenden Jahres berechnet.

Neben dem Stadthaus wurden weitere Maßnahmen bereits vor 2016 dem Kernhaushalt übergeben, müssen aber wegen der gegebenenfalls nachträglich anfallende Rechnungen, Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr und Sicherheitseinhalte weiter berücksichtigt werden. Verbindlichkeiten sind grundsätzlich nur im Umlaufvermögen, nicht aber in den Sonderposten zu berücksichtigen. Bei im Bau befindlichen Anlagen werden durch alle anfallenden Rechnungen und Verbindlichkeiten die im laufenden Jahr zur Auszahlung gelangt sind, in gleicher Höhe die Sonstigen Sonderposten über die Anzahlung auf Sonderposten erhöht. Bei Übergabe an den Kernhaushalt werden diese dann ertragswirksam aufgelöst. Bei den bereits in Vorjahren an den Kernhaushalt übergebenen Maßnahmen, wurde diese Vorgehensweise etwas vereinfacht und der Ertrag direkt über die Anzahlung auf Sonderposten generiert. Dabei wurden die Sonderposten „Zuwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ von Bund und Land und die „Erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung der Gemeinde für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten“ nicht mehr angesprochen.

Die Umgestaltung der Wallanlage Schießwall, Schießwall 2.BA und Wallanlagen/Credneranlagen erfolgte aus Mitteln der Europäischen Union. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte fast zeitgleich im Jahr 2013. Das Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern betrachtet die Maßnahme unter diesem Aspekt als ein Gesamtvorhaben, Bei dieser Betrachtungsweise liegt der geschätzte Netto-Auftragswert für freiberufliche Leistungen in der Addition aller Teilaufträge über dem maßgeblichen

Schwellenwert des zu diesem Zeitpunkt gültigen Wertgrenzenerlass M-V. Danach hätte ein europaweites Ausschreibungsverfahren der Planungsleistungen durchgeführt werden müssen. Es erfolgte die Festlegung eines Rückforderungsbetrages der Fördermittel in Höhe von 305.250,41 €. Da die Forderung bereits am 04.10.2016 fällig war, wurde am 27.09.2016 ein Beschluss des Hauptausschusses (HA-151/17) herbeigeführt und durch eine außerplanmäßige Ausgabe in vorgenannter Höhe die Begleichung der Forderung aus dem Sonderposten der EU gesichert. Als Deckungsquelle wurden die investiven Aufwendungen genutzt. Die ursprüngliche ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens wurde anschließend rückgängig gemacht und der Sonderposten wieder ausgeglichen.

Des Weiteren wurden nachträglich zusätzliche Eigenanteile oder nicht förderfähige Kosten vom Kernhaushalt für bereits fertiggestellte Maßnahmen an das Sondervermögen ausgereicht. In diesen Fällen erfolgte die Einzahlung auf den entsprechenden Sonderposten und das sofortige Durchreichen an den Ergebnishaushalt. Hier ist zu berücksichtigen, dass sich das Ergebnis des Vorjahres zugunsten der jeweiligen Einzahlung verschieben kann und somit die Erträge für Bund, Land und Gemeinde entsprechend angepasst werden müssen.

Die Anzahlungen auf Sonderposten fungieren als das Konto auf dem die Fördermittel von Bund, Land und Gemeinde verbucht werden. Parallel dazu wird hier auf die Mittel für die Verteilung auf die Sonderposten zum Anlagevermögen und den weiteren sonstigen Sonderposten entsprechend des fortgeschriebenen Finanzierungsverhältnisses zur Darstellung der Mittelverwendung zugegriffen.

In 2016 ist erstmalig eine Unterdeckung in Höhe von 1.259.012,56 € auf dem Sonstigen Sonderposten Land zu verzeichnen, der durch die nicht oder nur geringfügig durchgeführten Mittelabrufe beim Landesförderinstitut M-V entstanden ist. Durch den hohen Stand der liquiden Mittel ist der Abruf von Fördermitteln nicht möglich, da Fördermittel grundsätzlich nachrangig einzusetzen sind. In den Folgejahren wird sich dieses derzeitige Missverhältnis wieder ausgleichen. Grundsätzlich sind entsprechend § 47 GemHVO M-V (VV Nr. 32.4) negative Positionen als debitorische Kreditoren auf die Aktivseite zu bringen, wenn damit die Bilanzposition überschritten wird. Im vorliegenden Fall wird die Bilanzposition nicht überschritten, daher ist ein Ausweis auf der Aktivseite nicht erforderlich.

**Anzahlungen auf Sonstigen Sonderposten Bund (23982000):**

<b>31.12.2015</b>	
JA-Saldovortrag	<b>2.090.695,04 €</b>
Auflösung SOPO Darlehen nach FinV EÖB unter Ausschluss der Ergebnisrechnung	173.087,17€
Zugang Zuwendungen 2016 aus 0121 und 0191	-319.727,67 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte	-424.684,37 €
Abgang öffentlich nutzbare Objekte	-152.744,54 €
Ausgleich Ergebnisrechnung 2016	-725.080,77 €
<b>31.12.2016</b>	<b>641.544,86 €</b>



Anzahlungen auf Sonstigen Sonderposten Land (23983000):

<b>31.12.2015</b>	
JA-Saldovortrag	776.685,13 €
Auflösung SOPO Darlehen nach FinV EÖB unter Ausschluss der Ergebnisrechnung	266.730,14 €
Zugang Zuwendungen 2016 aus 0121 und 0191	-460.465,12 €
Zugang Zuwendungen Joh.-Seb.-Bach-Straße 27 (2/3 Land - 1/3 Gemeinde)	-300.000,00 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte	-611.069,99 €
Abgang öffentlich nutzbare Objekte	-219.979,51 €
Finanzhilfe Land - 200 202 9694 - L/2012 Studentenwerk J.-S.-Bach-Str. 27	333.333,00 €
Ausgleich Ergebnisrechnung 2016	-1.044.246,21 €
<b>31.12.2016</b>	<b>-1.259.012,56 €</b>

Anzahlungen auf Sonstigen Sonderposten Gemeinde (23985000):

<b>31.12.2015</b>	
JA-Saldovortrag	3.580.559,30 €
Auflösung SOPO Darlehen nach FinV EÖB unter Ausschluss der Ergebnisrechnung	135.032,14 €
Zugang Zuwendungen 2016 aus 0121 und 0191	-242.608,46 €
Zugang Zuwendungen Joh.-Seb.-Bach-Straße 27 (2/3 Land - 1/3 Gemeinde)	-150.000,00 €
Anrechnung auf Komplementäranteil L 2012	166.666,50 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte	-322.136,30 €
Abgang öffentlich nutzbare Objekte	-115.862,23 €
EFRE Schießwall 2.BA - 16127 / EFRE Müntergrund /Goethegrund - 16130 Korrektur JA 2015	77.901,44 €
Ausgleich Ergebnisrechnung 2016	-550.189,26 €
<b>31.12.2016</b>	<b>2.579.363,13 €</b>

	31.12.2015	31.12.2016
vom Bund - Sonderposten D4-Vermögen	13.367,82 €	57.497,07 €
vom Land - Sonderposten D4-Vermögen	20.600,02 €	84.154,04 €
von der Gemeinde - Sonderposten D4-Vermögen	10.428,75 €	43.913,90 €
Sonstiger Sonderposten EU für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekte	0,00 €	0,00 €
Sonstiger Sonderposten Bund für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekte	393.752,99 €	-3.327,81 €
Sonstiger Sonderposten Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekt	577.043,20 €	3.899,89 €
Sonstiger Sonderposten Dritte für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekt	12.422,08 €	0,00 €
Anzahlungen auf sonstigen Sonderposten Bund	2.090.695,04 €	641.544,86 €
Anzahlungen auf sonstigen Sonderposten Land	776.685,13 €	-1.259.012,56 €
Anzahlungen auf sonstigen Sonderposten Gemeinde	3.580.559,30 €	2.579.363,13 €
<b>P.2.4 - Sonstige Sonderposten</b>	<b>7.475.554,33 €</b>	<b>2.148.032,52 €</b>

### P. 3 Rückstellungen

Vom Grundsatz werden über die Städtebaulichen Sondervermögen die Vorhaben realisiert, die mit dem jeweils zuständigen Ministerium des Landes Mecklenburg-Vorpommern abgestimmt worden sind und bei denen der Einsatz von Städtebaufördermitteln beschieden wurde. Entsprechend den jährlichen Verwaltungsvereinbarungen zwischen Bund und Ländern, den jährlichen Zuwendungsbescheiden und den Städtebauförderrichtlinien M-V sind die Mittel innerhalb eines bestimmten Zeitraumes zweckgerecht zu verausgaben und auch gegenüber dem Fördermittelgeber abzurechnen. Diese Frist beträgt max. 1 Jahr nach der Abnahme der Innutzunahme der fertig gestellten baulichen Anlage. In dieser Frist sind alle tatsächlich erbrachten und bezahlten Leistungen abzurechnen.

Rückstellungen sind für strittige, eventuell noch zu zahlende, Beträge zu bilden, deren Zahlungsziel nicht feststeht, da diese meistens im Rahmen von gerichtlichen Auseinandersetzungen ermittelt werden. Nach Fertigstellung der öffentlich nutzbaren Objekte werden diese in den Kernhaushalt übergeben und der Sonderposten dazu wird im Sondervermögen aufgelöst.

Weitere Auszahlungen für diese Maßnahmen können nach der Abrechnung nur noch aus dem Kernhaushalt geleistet werden, wo auch die Rückstellungen gebildet werden müssen.

#### P. 4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rechnungsbetrag angesetzt. Die genaue Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der „Verbindlichkeitenübersicht“ in der Anlage zu entnehmen.

Es ist zu ersehen, dass nicht alle Verbindlichkeiten korrekt ihrer eigentlichen Restlaufzeit entsprechend den kurz- oder langfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet wurden. Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten wurde die Restlaufzeit der Verbindlichkeit gegenüber der Gemeinde (Vorkasse den einbehaltenen Bankbestand durch die BauBeCon) von 1 Jahr auf > 5 Jahre angepasst.

Bei den weiteren Verbindlichkeiten wird eine systematische Anpassung bei Neuentstehung von Verbindlichkeiten erfolgen.

#### P. 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

In 2016 wurde von dem Verwalter der D.4-Grundstücke – die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald – ein Kassenkredit in Höhe von 52,56 € zur kurzfristigen Sicherstellung der Liquidität (Zahlungsfähigkeit) aufgenommen, aber im selben Haushaltsjahr noch beglichen.

	31.12.2015	31.12.2016
P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00 €	0,00 €

#### P. 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellung

Die erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen resultieren aus Vorausleistungen im Rahmen der Verwaltung der privat nutzbaren Grundstücke. Der Wert der erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung verringerte sich im Vergleich zum Jahr 2014 um 920,23 € und beträgt 18.177,84 €.

Grundlage für diesen Wert bildet die Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke – die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald.

	31.12.2015	31.12.2016
P.4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellung	19.098,07 €	18.177,84 €

#### P. 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2015	31.12.2016
Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich (35500000)	1.100.511,39 €	630.956,08 €
Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich – Trägervergütung (35511000)	409.260,03 €	409.260,03 €
Sicherheitseinbehalte (35512000)	38.513,95 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich (35591000)	2.722,88 €	1.939,82 €
	1.551.008,25 €	1.042.155,93 €

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich handelt es sich vorwiegend um Kassenausgabereise aus den investiven Aufwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten und die Trägervergütung gegenüber dem ehemaligen Sanierungsträger für das Jahr 2012.

Weiterhin sind hier die offenen Trägervergütungen vor 2012 gegenüber dem ehemaligen Sanierungsträger dargestellt. Diese Verbindlichkeiten betragen unverändert 409.260,03 €.

Aufgrund einer Gesetzesänderung im Jahr 2016 werden ab 2016 alle Sicherheitseinbehalte unter investiver Auszahlung verbucht und so getan, als ob die Maßnahme bezahlt wurde. Gleichzeitig erfolgt die Einzahlung unter durchlaufenden Geldern und wird dort so lange auf dem Verbindlichkeitenkonto für durchlaufende Gelder verwahrt bis die tatsächliche Auszahlung unter den durchlaufenden Geldern erfolgt. Aus diesem Grund erfolgte eine Umbuchung aller nach 2016 auszahlenden Sicherheitseinbehalte, so dass das Sachkonto in 2016 keinen Bestand mehr aufweisen wird.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich resultieren aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke – die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald.

	31.12.2015	31.12.2016
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.551.008,25 €	1.042.155,93 €

#### P. 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen resultieren aus offenen Posten aus den investiven Aufwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten.

Entsprechend Punkt 33.4 der Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und Gemeindekassenverordnung-Doppik (GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V) in der Fassung vom 26.11.2020 zu § 47 wurde eine Umbuchung in die Forderungen vorgenommen.

	31.12.2015	31.12.2016
P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	-244,53 €	0,00 €

#### P. 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

##### - Öffentlich nutzbare Objekte

Hier wird der Gemeindeanteil der unter P.2.4 erläuterten Sonstigen Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte dargestellt. Im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen erfolgte eine Umbuchung des Kontobestandes aus der 34431.00000 an die 34431.0007, da das hinterlegte Finanzkonto nicht den Vorgaben entsprach.

	31.12.2015	31.12.2016
Öffentlich nutzbare Objekte	944.971,29 €	1.839.289,11 €

##### - Gegenüber dem öffentlichen Bereich

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem öffentlichen Bereich handelt es sich um Kassenausgabereste.

	31.12.2015	31.12.2016
gegenüber dem öffentlichen Bereich	89,80 €	1.724,24 €

##### - Gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden

###### Gemeindeanteil für möglichen Komplementäranteil aus Verkaufserlösen

Die Anrechnung als möglicher Komplementäranteil erfolgt nach Verkauf des vom Kernhaushalt in das Sondervermögen eingebrachten D.4-Vermögens in Höhe des Einbringungswertes. Der Einbringungswert wird in der Stabsstelle Stadtansanierung nach förderrechtlichen Maßstäben festgelegt. In dem Fall, dass der Einbringungswert den Bilanzwert überschreitet, erfolgt eine Erhöhung des Bilanzwertes und der Kapitalrücklage für D.4-Grundstücke bis zur Höhe des Einbringungswertes und die Übertragung als möglicher Komplementäranteil in voller Höhe des Einbringungswertes.

Bei Inanspruchnahme als Komplementäranteil erfolgt hier ein Abgang an Anzahlungen auf Sonderposten der Gemeinde.

31.12.2015	529.328,53 €
<b>Zugang bei Veräußerung</b>	
Baderstraße 23/24 - 05527 - 3252 - Gebäude	257.439,92 €
Baderstraße 23/24 - 05527 - 3252 - 31 - 44	25.286,66 €
Baderstraße 23/24 - 05527 - 3252 - 31 - 43/2	198.995,02 €
	481.721,60 €
<b>Abgang durch Inanspruchnahme</b>	
Fischstraße 13	-12.033,57 €
Burgstraße 4a, Arndtstraße 29/30	-69.466,43 €
Burgstraße 4a, Arndtstraße 29/30	-29.000,00 €
Burgstraße 4a, Arndtstraße 29/30	-39.500,00 €
Burgstraße 4a, Arndtstraße 29/30	-16.666,50 €
	-166.666,50 €
31.12.2016	844.383,63 €

	31.12.2015	31.12.2016
gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	529.328,53 €	844.383,63 €

Eine weitere Verbindlichkeit in Höhe von 495,47 € für die Grundsteuer. Es handelt sich um einen Kassenausgabereinst. Die Verbindlichkeit wird in 2017 beglichen.

**Gesamt:**

	31.12.2015	31.12.2016
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.474.389,62 €	2.685.892,45 €

#### **P. 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten**

Die sonstigen Verbindlichkeiten resultieren aus den hier neu verbuchten Sicherheitseinbehalten (Erläuterung unter P.4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen), ungeklärten Zahlungseingängen und den Sonstigen Verbindlichkeiten.

Der Bestand der Sicherheitseinbehalte hat sich aus den laufenden Baumaßnahmen heraus hier von 88.686,86 € auf 172.464,98 € erhöht.

Unter den ungeklärten Zahlungseingängen wurden auf der Grundlage einer in 2015 noch anhängigen Klage gegen mehrere Personen wegen Veruntreuung von Geldern, 88.382,53 € durch eine Pfändung dem Städtebaulichen Vermögen 161 vorerst zugeführt. Von hier erfolgte im Januar 2016 die Verteilung an die anderen betroffenen Sondervermögen.

Die sonstige Verbindlichkeit resultiert aus dem vom ehemaligen Sanierungsträger nicht ausgereichten Bankbestand des Treuhandkontos in Höhe von 376.567,38 €. Da die Universitäts- und Hansestadt Greifswald als Fördermittelempfänger in der Verantwortung steht die Gelder vollständig den Sanierungsmaßnahmen zuzuführen, wurden Mittel in Höhe des fehlenden Bankbestandes in 2015 vom Kernhaushalt dem Städtebauliche Sondervermögen vollumfänglich zur Verfügung gestellt.

Da die Forderung des Bankbestandes aber Bestandteil des Klageverfahrens gegen den ehemaligen Sanierungsträger ist, verbleibt die Forderung weiterhin im Sondervermögen und es wurde durch die Einzahlung des Bankbestandes eine Verbindlichkeit für die Universitäts- und Hansestadt Greifswald eröffnet. Nach Abschluss des Klageverfahrens wird bei Zahlungseingang die Forderung durch den ehemaligen Sanierungsträger ausgeglichen und es erfolgt eine Erstattung der Summe an die Universitäts- und Hansestadt Greifswald, wodurch dann die sowohl die Forderung als auch die Verbindlichkeit erloschen sind.

	31.12.2015	31.12.2016
P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	553.630,77 €	549.026,36 €

Die Bilanzsumme im Passiva beträgt 14.306.699,49 €.

## V. Angaben zur Ergebnisrechnung

### ER. Nr. 10 Summe der Erträge

Der hier dargestellte Betrag entspricht der Summe der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten, aus den Bestandsveränderungen und der sonstigen laufenden Erträge.

#### 02 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Bei einem Planansatz 840.160,00 € wurde ein Ergebnis von 2.464.744,93 € erzielt.

Darin enthalten sind die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zum Anlagevermögen (siehe Punkt P2.1 für Zuschüsse, Darlehen und Ausleihungen).

Die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen für privat nutzbare Objekte erfolgt über die Abschreibungen. Die Aufteilung der Abschreibungen auf Bund, Land und Gemeinde erfolgt entsprechend dem Zeitpunkt der Fertigstellung der Baumaßnahme. So wurden von den 130.228,69 € Abschreibungen alle Objekte die vor 2012 fertiggestellt wurden mit 71.026,17 € im Finanzierungsverhältnis der Eröffnungsbilanz von Bund (30,11%), Land (46,40%) und Gemeinde (23,49%) abgeschrieben. Weitere Abschreibungen in Höhe von 10.643,16 € erfolgten im Finanzierungsverhältnis von 2013 (Bund 30,57%, Land 45,47%, Gemeinde 23,96%), 2.276,40 € im Finanzierungsverhältnis 2014, 22.211,75 € im Finanzierungsverhältnis von 2015 und 24.071,21 € im Finanzierungsverhältnis von 2016 (2014 - 2016: Bund 31,26%, Land 45,02%, Gemeinde 23,72%), da die Fertigstellung in den jeweiligen Jahren erfolgt ist.

Die Auflösung der Sonderposten aus Darlehen wird hier nicht mehr dargestellt. Da aus der Tilgung von Darlehen keine Aufwendungen resultieren, können aus der Abnahme der korrespondierenden Sonderposten auch keine Erträge entstehen. Durch die Tilgung werden ursprünglich investiv gebundene Mittel wieder freigesetzt und stehen damit zusätzlich zu den Fördermitteln zur Verfügung. Dem entsprechend wurden die Tilgungsleistungen den Anzahlungen auf Sonderposten zur weiteren Verwendung zugeführt.

Des Weiteren wurde der Betrag von 2.319.516,24 € aus den Sonstigen Sonderposten „Anzahlung auf Sonderposten“ im fortgeschriebenen Finanzierungsverhältnis 2016 für den Ausgleich der Ergebnisrechnung ertragswirksam eingebucht und 15.000,00 € Gemeindeanteil an den Aufwendungen für das Monitoring hier verbucht.

#### 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier stehen einer Planzahl von 179.500,00 € Erträge in Höhe von 96.880,87 € gegenüber.

Dabei handelt es sich um Erträge aus Mieten und Pachten, Erbbauzinsen in Höhe von 63.188,08 €, die aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke übernommen wurden. Hier wurden bei einem Planansatz von 160.000,00 € für Mieteinnahmen 96.811,92 € weniger Erträge erzielt.

Weiterer Erträge in Höhe von 33.487,79 € wurde für die Verpachtung von Flächen innerhalb des Sanierungsgebietes und Erbbauzinsen erzielt. Entgegen dem Planansatz kam es hier zu Mehrerträgen in Höhe von 13.987,79 €.



#### 06 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich

Es wurden für den Abbruch von Garagenkomplexen Kosten in Höhe von 4.274,23 € auf die Eigentümer umgelegt, die hier als Ertrag verbucht wurden. Weiterhin wurde hier die Erstattung von Vermessungskosten im Rahmen der Verkäufe von D.4-Vermögen verbucht.

#### 08 – Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Bei einem Planansatz von 53.000,00 € wurden Erträge in Höhe von 8.220,47 € erzielt.

Die Abweichung resultiert daraus, dass die geplanten Vorteilsausgleiche in Höhe von 51.000,00 € nicht vollumfänglich zum Tragen gekommen sind.

#### 09 – Sonstige Erträge

Es konnten bei einem Planansatz von 8.626.100,00 € Erträge in Höhe von 4.308.808,94 € erzielt werden.

Bei den sonstigen Erträgen erfolgte die Planung 2016 auf fehlerbehafteten Sachkonten.

Aus diesem Grund wurden die Ergebnisse auf die korrekten Sachkonten übertragen.

Bestandserhöhung:

45152300 Planansatz 8.410.700,00 € ➔ 45152200 Ergebnis 2.966.244,47 €

Bestandsverminderung:

45157000 Planansatz -100.000,00 € ➔ 45153100 Ergebnis -685.398,95 €

45158000 Planansatz -3.210.400,00 € ➔ 45153200 Ergebnis -4.311.739,08 €

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten Bund:

46613100 Planansatz 891.485,00 € ➔ 46613220 Ergebnis 975.430,92 €

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten Land:

46613200 Planansatz 891.485,00 € ➔ 46613230 Ergebnis 1.405.612,41 €

- Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Objekten

Es wurde eine Bestandserhöhung an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 8.410.700,00 € geplant, es wurden 2.966.244,47 € erzielt.

An nachfolgende Objekte wurden Bestandserhöhungen vorgenommen:

Objekt	Bestandserhöhung 2016
Stadthaus	3.023,45 €
Käthe-Kollwitz-Schule	196.242,09 €
Bahnhofsumfeld	20.409,98 €
Hafenstraße	344.857,04 €
Salinenstraße	314.077,75 €

Karl-Marx-Platz	495.294,63 €
Am Mühlentor	1.608,53 €
Museumshafen	467.730,87 €
Stadtarchiv	276.832,70 €
Päpke-Platz	405.617,92 €
Martin-Luther-Straße	27.026,71 €
Martin-Luther-Straße -Brücke	16.767,10 €
Pfarrer-Wachsmann-Straße	8.848,34 €
Ernst-Moritz-Arndt-Schule	418.402,22 €
Mühlenstraße	7.321,50 €
Kuhstraße / Rossmühlen Geheweg	2.538,54 €
Theater	6.536,67 €
An den Wurthen - B-Plan 55	-46.891,57 €
<b>gesamt</b>	<b>2.966.244,47 €</b>

Die Abweichung der Bestanderhöhung für Baumaßnahmen resultiert aus der nicht planmäßig verlaufenen Durchführung von Baumaßnahmen.

Weitere 40.400,00 € sollten auf die Bestandserhöhung aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke (siehe A.2.1.2) entfallen. Durch Korrekturbuchungen der Vorjahre ist hier ein Ergebnis von 8.757,02 € zu verzeichnen.

- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Objekten

Der Planansatz für die Bestandsverminderung betrug

- an öffentlich nutzbaren Objekten - 3.210.400,00 €,
- an D.4-Objekten - 100.000,00 €,
- an Betriebskosten 0,00 €.

Es handelt sich um Negativerträge, durch die bei Fertigstellung der jeweiligen Maßnahmen das Umlaufvermögen reduziert wird. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt dann ertragswirksam, wodurch das Ergebnis neutralisiert wird.

- Öffentlich nutzbare Objekte

Nachfolgende öffentlich nutzbare Objekte sollten nach Fertigstellung an den Kernhaushalt übertragen werden:

Objekt	Plan - Bestandsverminderung 2016
Karl-Marx-Platz	-600.000,00 €
Hafenstraße	-820.400,00 €
Martin-Luther-Straße	-750.000,00 €
Pfarrer-Wachsmann-Straße	-340.000,00 €

Robert-Blum-Straße	-700.000,00 €
gesamt	-3.210.400,00 €

Die Baumaßnahmen an diesen Objekten wurden teilweise nicht begonnen oder nicht abgeschlossen.

Die tatsächliche Fertigstellung bzw. nach Fertigstellung in Vorjahren nachträglich zu übergebende Leistungen erfolgten bei nachfolgende Baumaßnahmen:

Objekt	Bestandsverminderung 2016	
Käthe-Kollwitz-Schule	-478.599,47 €	Nachtrag
Stadthaus	-87.578,96 €	Nachtrag
Bahnhofsumfeld	-1.197.108,97 €	
Hafenstraße	-235.219,57 €	
Karl-Marx-Platz	-439.650,77 €	
Lange Straße 4. BA 1. TBA	-113.977,93 €	Nachtrag
Lange Straße 4. BA 2. TBA	5.303,29 €	Nachtrag
Salinenstraße	-673.138,38 €	
Am Mühlentor	-4.577,66 €	Nachtrag
Schießwall	-1,43 €	Nachtrag
Museumshafen	-625.153,45 €	
Bahnhofsbereich ZOB - Pöpke-Platz	-462.035,78 €	
gesamt	-4.311.739,08 €	

Dies hatte zur Folge, dass die Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte überplanmäßig ertragswirksam aufgelöst werden konnten. Die geplanten Negativerträge in Höhe von 3.210.400,00 € konnten mit 4.311.739,08 € zu 134,3 % erzielt werden.

#### - D.4-Objekte

Die Bestandsverminderung über -685.398,95 € resultiert aus dem Verkauf von D.4-Grundstücken aus dem Sondervermögen, (A2.1.2) und einer damit verbundenen Bestandsminderung in Höhe des Buchwertes der Grundstücke. Der geplante Negativertrag wurde um 585.398,95 € überschritten, da D.4-Vermögen in höherem Umfang als geplant veräußert wurde und somit mehr Erträge als ursprünglich vorgesehen erzielt werden konnten.

#### - Betriebskosten

Hier ist bei einem Planansatz von 0,00 € eine Bestandsverminderung über -15.838,92 € zu verzeichnen. Diese wurden aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke übernommen.

Für die Betriebskosten wurden keine Sonderposten angelegt, da hier nur die Darstellung der bei der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald laufenden Betriebskosten erfolgt. Die Finanzierung erfolgt nicht aus Fördermitteln.

- weitere sonstige Erträge

Weitere sonstige Erträge erhielt das Sondervermögen aus Erstattungen von Steuern, der Auflösung der Sonderposten für die Fertigstellung der öffentlich nutzbaren Objekte und den Verkauf der D.4-Grundstücken, die ursprünglich von der Gemeinde angekauft und somit im sonstigen Sonderposten enthalten waren (siehe Bestandsverminderung).

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten Dritter für öffentlich nutzbare Objekte waren nicht geplant, konnten aber in Höhe von 12.358,63 € erzielt werden.

Die Umgestaltung der Wallanlage Schießwall, Schießwall 2.BA und Wallanlagen/Credneranlagen erfolgte aus Mitteln der Europäischen Union. Die Umsetzung der Maßnahme erfolgte fast zeitgleich im Jahr 2013. Das Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern betrachtet die Maßnahme unter diesem Aspekt als ein Gesamtvorhaben. Bei dieser Betrachtungsweise liegt der geschätzte Netto-Auftragswert für freiberufliche Leistungen in der Addition aller Teilaufträge über dem maßgeblichen Schwellenwert des zu diesem Zeitpunkt gültigen Wertgrenzenerlass M-V. Danach hätte ein europaweites Ausschreibungsverfahren der Planungsleistungen durchgeführt werden müssen. Es erfolgte die Festlegung eines Rückforderungsbetrages der Fördermittel in Höhe von 305.250,41 €. Da die Forderung bereits am 04.10.2016 fällig war, wurde am 27.09.2016 ein Beschluss des Hauptausschusses (HA-151/17) herbeigeführt und durch eine außerplanmäßige Ausgabe in vorgenannter Höhe die Begleichung der Forderung aus dem Sonderposten der EU gesichert. Als Deckungsquelle wurden die investiven Aufwendungen genutzt. Die ursprüngliche ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens wurde anschließend rückgängig gemacht und der Sonderposten somit wieder ausgeglichen.

Der Erhalt von Ausgleichsbeträgen in Höhe 89.556,42 € bei einem Planansatz von 40.000,00 € erfolgte auf der Grundlage des Abschlusses von öffentlich rechtlichen Verträgen mit den Eigentümern von Grundstücken im Sanierungsgebiet. Die Verträge sind antragsbezogen und somit im Rahmen der Haushaltsplanung schwer einzuschätzen.

Die Erträge aus Verkaufserlösen für privat nutzbare Grundstücke beliefen sich bei geplanten 100.000,00 € auf 717.795,61 €. Die Grundstücke wurden zum Endwert veräußert, so dass bei der Veräußerung eine erhebliche Wertsteigerung gegenüber den Buchwerten aus den Gutachten des Gutachterausschusses des Landkreises Vorpommern-Greifswald oder anderen Sachverständigengutachten hervorgingen.

Die Erträge aus der Auflösung der erhaltenen Anzahlung auf Bestellung der Gemeinde in Höhe von 2.223.546,18 € beziehen sich auf die Auflösung des Gemeindeanteils der fertiggestellten öffentlich nutzbaren Objekte.

In 2016 erfolgten Rückzahlungen von zu viel gezahlten Zuschüssen im Rahmen von privaten Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von 118.231,68 €, 770.178,32 € aus einem Gerichtsverfahren gegenüber Planungsbüros und einem ehemaligen Mitarbeiter des bis 2012 für die Stadt tätigen Sanierungsträgers, und 116.488,89 € von der Gemeinde für Überzahlungen bei Fördermitteleinsatz für Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Insgesamt stehen dem Planansatz von 10.000,00 € Erträge in Höhe von 1.004.898,89 € gegenüber.

Im Verhältnis zum Planansatz 2016 in Höhe von 9.698.760,00 € wurden 6.882.929,44 € Erträge erzielt. Der Minderertrag von 2.815.830,56 € resultiert insbesondere aus den nicht plangerechten Bestandserhöhung an öffentlich nutzbaren Objekten.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
10 Summe der Erträge	9.698.760,00 €	6.882.929,44 €	-2.815.830,56 €

#### ER. Nr. 19 Summe der Aufwendungen

Die Summe der Aufwendungen setzt sich aus den nachfolgenden Posten zusammen:

#### 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Planansatz 2016 in Höhe von insgesamt 15.939.130,99 € für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde mit 6.678.664,63 € um 9.260.466,36 € unterschritten.

Die Abweichung basiert maßgeblich darauf, dass die geplanten investiven Aufwendungen für Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 15.403.930,99 € lediglich mit 3.007.834,22 € in Anspruch genommen wurden, was auch zur Folge hatte, dass die Erträge aus den geplanten Bestandserhöhungen nicht erzielt werden konnten.

Der Planansatz von 60.000,00 € für die Unterhaltung des D.4-Vermögens wurde um 35.255,40 € unterschritten. Die Aufwendungen wurden aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke übernommen.

Die für die Bewirtschaftung des D4-Vermögens geplanten 260.000,00 € wurden lediglich mit 21.784,60 € in Anspruch genommen.

Weitere Mittel für die Städtebauliche Planung wurden bei einem Planansatz von 35.000,00 € mit 53.358,21 € und für die Erörterung der beabsichtigten Sanierung in Höhe von 70.000,00 € lediglich mit 36.136,33 € beansprucht.

Für die Vergütung des Verwalters des D.4-Vermögens waren 25.000,00 € geplant, wurden aber nur mit 10.788,87 € beansprucht.

Die für den Grundstücksverkehr geplanten sonstigen Aufwendungen in Höhe von 66.000,00 € wurden auch nur mit 19.528,22 € in Anspruch genommen.

Für Ordnungsmaßnahmen waren keine Mittel geplant, wurden aber mit 3.368.485,97 € beansprucht. Das resultiert daraus, dass die ursprünglich durch die Stadt geplante Erschließung des B-Plans 55 einem Investor übergeben wurde und dafür die Grundstücke durch die Gemeinde von Gebäuden und Altlasten geräumt wurden.

Der Investitionsanteil für privat nutzbaren Objekte war mit 300.000,00 € geplant. Bei der Einrichtung des 2. Doppelhaushaltsjahres 2016 gab es offensichtlich einen Übertragungsfehler im Abdata, wodurch dieser Planansatz und der Planansatz für nicht aktivierungsfähige Projekte mit je 300.000,00 € im Haushaltsjahr 2016 nicht angelegt wurden.

Der Investitionsanteil für privat nutzbaren Objekte wurden mit 130.200,00 € für den Ankauf eines privat nutzbaren Objektes „An den Wurthen 9“ beansprucht. Der Ankauf ist für die Entwicklung des B-Plans 55 von großer Bedeutung.

Nicht aktivierungsfähige Projekte mussten nicht finanziert werden.

Mehraufwendungen auf den einzelnen Sachkonten konnten über den Deckungsring aufgefangen werden.

Die großen Abweichungen resultieren größtenteils daraus, dass die Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten schleppend und nicht planmäßig durchgeführt wurden.

#### 14 - Abschreibungen

Die geplanten Abschreibungen für geleistete Zuwendungen für Baumaßnahmen an privat nutzbaren Objekten in Höhe von 93.900,00 € wurde mit 130.228,69 € in Anspruch genommen und damit um 36.328,69 € überschritten.

#### 15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Es wurden Zuwendungen in Höhe von 83.981,68 € ausgereicht und der Planansatz in Höhe von 22.200,00 € damit um 61.781,68 € überschritten. Das resultiert daraus, dass Zuwendungen auf Antrag und nach Baufortschritt ausgereicht werden und hier keine belastbare Prognose für die Planung abgegeben werden kann.

#### 18 - Sonstige Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen wurden insgesamt 36.760,00 € geplant. Das Ergebnis ist ein Aufwand von 8.853,41 €.

Insgesamt wurden die Aufwendungen im Jahr 2016 mit einem Ergebnis von 6.901.729,44 € um 9.190.261,55 € unterschritten. Das liegt insbesondere an der schleppenden Durchführung der geplanten Baumaßnahmen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
19 Summe der Aufwendungen	16.091.990,99 €	6.901.729,44 €	-9.190.261,55 €

#### ER. Nr. 22 Entnahme aus der Kapitalrücklage

Die Entnahme aus der Kapitalrücklage in Höhe von 18.800,00 € wurde erforderlich, um die Differenz zwischen Buchwert und Einbringungswert der privat nutzbaren Objekte nach Veräußerung darzustellen und dann aus der Allgemeinen Kapitalrücklage die Mittel ertragswirksam aufzulösen. Ein Zugang als Gemeindeanteil für einen möglichen Komplementäranteil aus Verkaufserlösen war nicht möglich, da nicht ausreichend Finanzhilfen abgerufen werden konnten und somit weitere Komplementäranteile nicht erforderlich wurden.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
21 Summe der Erträge	0,00 €	18.800,00 €	18.800,00 €

**ER. Nr. 25      Jahresergebnis**

Im Städtebaulichen Sondervermögen werden die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt. Gegenüber der Planung veränderte sich bei den Aufwendungen der ursprüngliche Planansatz von 9.698.760,00 € auf 16.091.990,99 € um 6.393.230,99 €. Das resultiert einerseits aus der Ermächtigungsübertragung aus 2015 in Höhe von 7.298.481,40 €, der Inanspruchnahme als Deckungsquelle für die Erstattung von EU-Fördermitteln in Höhe von -305.250,41 € und dem Übertragungsfehler der Planansätze im Programm Abdata von 2015 nach 2016 in Höhe von insgesamt -600.000,00 €.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
25 Jahresergebnis	-6.393.230,99 €	0,00 €	6.393.230,99 €

## VI. Angaben zur Finanzrechnung

### FR. Nr. 10 Summe der laufenden Einzahlungen

Die Summe der laufenden Einzahlungen setzt sich aus den nachfolgenden Posten zusammen:

#### 02 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen

Die Abweichung beläuft sich bei einem Planansatz von 461.700,00 € und einem Jahresergebnis von 2.334.516,24 € auf 1.872.816,24 €.

Hier wurde der Betrag von 2.391.516,24 € aus den Sonstigen Sonderposten „Anzahlung auf Sonderposten“ im fortgeschriebenen Finanzierungsverhältnis 2016 für den Ausgleich der Ergebnisrechnung finanzwirksam eingebucht.

Weitere 15.000,00 € wurden von der Gemeinde als Anteil der Aufwendungen für das Monitoring zur Verfügung gestellt.

#### 05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Planansatz von 179.500,00 € wurde bei tatsächlichen Einzahlungen von 100.820,07 € um 78.679,92 € untererfüllt.

Der Grund liegt darin, dass bei den über den Verwalter der D.4-Grundstücke eingebrachten Mieten und Pachten bei einem Planansatz von insgesamt 160.000,00 € lediglich 63.188,08 € erzielt wurden. Das resultiert insbesondere aus dem mangelnden Bauzustand der Gebäude der D.4-Grundstücke. Die Gebäude werden größten Teils zum Verkauf vorbereitet und somit freigezogen.

#### 06 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich

Es wurden für den Abbruch von Garagenkomplexen Kosten in Höhe von 770,73 € auf die Eigentümer umgelegt, die hier als Einzahlung verbucht wurden und es erfolgte für die Verauslagung der Vermessungskosten im Rahmen eines Grundstücksverkaufs eine Erstattung in Höhe von 3.503,60 €.

#### 07 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen

Bei einem Planansatz von 53.000,00 € wurde eine Einzahlung von 51.416,19 € erzielt. Die Einzahlung beruht insbesondere aus den Zinserträgen aus einer Darlehenstilgung mit rückständigen Zinsen. Der geplante Vorteilsausgleich in Höhe von 51.000,00 € wurde nur mit 915,75 € erfüllt.

#### 08 - Sonstige laufende Einzahlungen

Es sind bei Planansätzen in Höhe von insgesamt 10.227.170,00 € Einzahlungen von 4.092.022,59 € zu verzeichnen.

Die geplanten Bestandserhöhungen und Bestandsverminderungen der Betriebskosten im Rahmen der Bewirtschaftung der D.4- Grundstücke wurden bei einem Planansatz von 40.400,00 € und einem Ergebnis von -7.081,90 € mit 47.481,90 € unterschritten.

Die geplanten 25.000,00 € für privat nutzbare Objekte wurden nicht erzielt, da keine Ankäufe oder anderweitige Bestandserhöhungen von D.4-Objekten erfolgt sind.



Bei einigen Finanzkonten unter den sonstigen laufenden Einzahlungen erfolgte die Planung 2016 auf fehlerbehafteten Finanzkonten.

Es erfolgte eine Neuanlage der Finanzkonten.

Bestandserhöhung:

65152300	Planansatz	8.410.700,00 €	➡	65152200	Ergebnis	2.966.244,47 €
----------	------------	----------------	---	----------	----------	----------------

Bestandsverminderung:

65157000	Planansatz	-100.000,00 €	➡	65153100	Ergebnis	-685.398,95 €
----------	------------	---------------	---	----------	----------	---------------

65158000	Planansatz	-3.210.400,00 €	➡	65153200	Ergebnis	-4.311.739,08 €
----------	------------	-----------------	---	----------	----------	-----------------

Einzahlungen für erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung der Gemeinde für öff. nutzbare Objekte:

66751000	Planansatz	-1.237.170,00 €	➡	68143000	Ergebnis	1.208.654,24 €
----------	------------	-----------------	---	----------	----------	----------------

Abgang sonstiger Sonderposten für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten Bund, Land, Gemeinde, Dritte und Europa

66750000	Planansatz	1.527.430,00 €	➡	66760000	Ergebnis	4.311.697,73 €
66752000	Planansatz	1.782.970,00 €				

Es sind außerplanmäßig Einzahlungen im Rahmen der Erstattung eines Brandschadens - An den Wurthen 9 - in Höhe von 18.000,00 € und für die Ablösung dinglicher Vorkaufrechte in Höhe von 19.958,40 € zu verzeichnen.

Die Einzahlungen für Ausgleichsbeträge wurden bei einem Planansatz von 40.000,00 € um 49.666,67 € überschritten. Die Ausgleichsbeträge sind nicht planbar, da antragsabhängig.

Es wurden über die Verkäufe von D.4-Grundstücken 717.795,61 € erzielt. Damit wurde der Planansatz von 100.000,00 € um 617.795,61 € überschritten.

Da es sich bei den Verkäufen von D.4-Objekten ausschließlich um Objekte gehandelt hat die von der Universitäts- und Hansestadt Greifswald eingebracht wurden, konnten die vorhandenen Sonderposten nicht ertragswirksam aufgelöst werden. Die unter den Finanzkonten 66740001, 66740002 von je 127.365,00 € für Bund und Land und unter 66740003 von 109.170,00 € für die Gemeinde geplante Auflösung der Sonderposten konnte nicht erzielt werden.

Unter den sonstigen Einzahlungen wurden für die Rückzahlung zu viel gezahlter Zuschüsse 972.879,64 € verbucht. Damit wurde der Planansatz von 10.000,00 € um 962.879,64 € überschritten. Die Einzahlungen resultieren aus Erstattungen von zu viel gezahlten Zuschüssen im Rahmen von privaten Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von 121.792,59 €, 770.178,32 € aus einem Gerichtsverfahren gegenüber Planungsbüros und einem ehemaligen Mitarbeiter des bis 2012 für die Stadt tätigen Sanierungsträgers, und 80.908,73 € von der Gemeinde für Überzahlungen bei Fördermitteleinsatz für Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten.

Die Summe der laufenden Einzahlungen wurde im Verhältnis zum Planansatz insgesamt um 4.341.652,85 € unterschritten.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
09 Summe der laufenden Einzahlungen	10.921.370,00 €	6.583.049,32 €	-4.338.320,68 €

#### FR. Nr. 17 Summe der laufenden Auszahlungen

Die Summe der laufenden Auszahlungen ergibt sich aus den folgenden Posten:

##### 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Planansatz 2016 in Höhe von insgesamt 15.939.130,99 € für Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen wurde um 8.752.616,45 € unterschritten. Die Unterschreitung basiert maßgeblich darauf, dass die Auszahlungen für den Investitionsanteil an öffentlich nutzbaren Objekten mit 3.461.778,83 € aufgrund von Bauverzögerungen um 11.942.152,16 € geringer ausgefallen sind, als im Planansatz vorgesehen.

Eine weitere Abweichung war bei den Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke des Umlaufvermögens zu verzeichnen. Die Planansätze von insgesamt 260.000,00 € für die Unterhaltung des D.4-Vermögens wurde um 238.215,40 € unterschritten. Die Auszahlungen wurden aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke - der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald übernommen.

Für die Fortschreibung des Rahmenplanes wurden 6.700,00 € in Anspruch genommen.

Weitere Mittel für die Städtebauliche Planung wurden bei einem Planansatz von 35.000,00 € mit 77.499,95 € und für die Erörterung der beabsichtigten Sanierung bei 70.000,00 € mit 37.281,33 € beansprucht.

Die Auszahlung für die Vergütung des Verwalters des D.4-Vermögens belief sich bei geplanten 25.000,00 € auf 10.788,87 €.

Die für den Grundstücksverkehr geplanten sonstigen Auszahlungen in Höhe von 66.000,00 € wurden nur mit 19.528,22 € in Anspruch genommen.

Eine weitere gravierende Abweichung ist bei der Auszahlung für Ordnungsmaßnahmen nach § 147 Abs. 2 BauGB festzustellen. Hier wurden außerplanmäßige Auszahlungen in Höhe von 3.396.234,60 € vorgenommen. Das resultiert daraus, dass die ursprünglich durch die Stadt geplante Erschließung des B-Plans 55 einem Investor übergeben wurde und dafür die Grundstücke durch die Gemeinde von Gebäuden und Altlasten beäumt wurden.

Der Investitionsanteil für privat nutzbare Objekt wurde ohne Planansatz mit 130.200,00 € für den Ankauf eines privat nutzbaren Objektes „An den Wurthen 9“ in Anspruch genommen. Der Ankauf war für die Entwicklung des B-Plans 55 von großer Bedeutung.

Die Auszahlungen für Sicherheitseinbehalte für laufende Baumaßnahmen wurden in 2016 von diesem Finanzkonto letztmalig mit 38.513,95 € geleistet. Aufgrund einer Gesetzesänderung im Jahr 2016 werden ab 2016 alle Sicherheitseinbehalte unter investiver Auszahlung verbucht und so getan, als ob die Maßnahme bezahlt wurde. Gleichzeitig erfolgt die Einzahlung unter

durchlaufenden Geldern und wird dort so lange auf dem Verbindlichkeitenkonto für durchlaufende Gelder verwahrt bis die tatsächliche Auszahlung unter den durchlaufenden Geldern erfolgt. Aus diesem Grund erfolgte eine Umbuchung aller noch in 2016 eingebuchter aber nach 2016 auszahlenden Sicherheitseinbehalte an P.4.11 Sachkonto 37922000, so dass hier kein Restbestand mehr verbleibt.

### 13 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Es wurden Zuwendungen in Höhe von 83.981,68 € ausgereicht und der Planansatz in Höhe von 22.200,00 € damit überschritten. Ursache ist, dass Zuwendungen nach Baufortschritt ausgereicht werden. Wenn die Nachweise von den Bauherren erbracht werden, erfolgt die weitere Auszahlung der Mittel. Eine Bauverzögerung bei privaten Baumaßnahmen zieht dann auch eine Verzögerung der Auszahlungen nach sich.

### 16 – Sonstige laufende Auszahlungen

Der Planansatz in Höhe von insgesamt 22.200,00 € wurde mit 24.028,32 € in Anspruch genommen.

Der Planansatz für laufende Auszahlungen wurde insgesamt mit 8.689.005,42 € unterschritten.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
17 Summe der laufenden Auszahlungen	15.983.530,99 €	7.294.525,57 €	-8.689.005,42 €

### FR. Nr. 24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beinhaltet

#### 19 – Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Es wurde von dem Planansatz in Höhe von 1.011.792,00 € und bei einer tatsächlichen Einzahlung von -3.015.957,15 € um -4.027.749,15 € abgewichen.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beinhaltet:

a) die Erhöhung der Sonderposten Bund, Land und Gemeinde für investive Zuschüsse mit Zweckbindung für privat nutzbare Grundstücke in Höhe von 1.472.801,25 €. Bei einem Planansatz von 483.600,00 € haben wir hier eine Abweichung in Höhe von 989.201,25 €. Ursache ist, dass Zuwendungen nach Baufortschritt ausgereicht werden. Wenn die Nachweise von den Bauherren erbracht werden, erfolgt die weitere Auszahlung der Mittel. Eine Bauverzögerung bei privaten Baumaßnahmen zieht dann auch eine Verzögerung der Auszahlungen nach sich.

b) außerplanmäßige Einzahlung für erhaltene Anzahlungen auf Bestellung der Gemeinde für öffentlich nutzbare Objekte in Höhe von 1.208.654,24 €. Hier wurde entgegen der Planung das Sachkonto 34431000 mit dem ursprünglichen Finanzkonto 66751000 korrigiert und die Ein- und

Auszahlungen in 68143000 verbucht. Damit ist das Ergebnis aus den laufenden Einzahlungen in die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen übergegangen. Weiterhin wurde auf diesem Finanzkonto der mögliche Komplementäranteil der Gemeinde aus Verkaufserlösen verbucht.

c) Es sind die „Anzahlung auf Sonderposten“ für Bund, Land und Gemeinde hier erfasst und damit erfolgten die Umbuchungen der Bestände, die nun hier zu erkennen sind.

d) Es wurden Abgänge für die Auflösung der Sonderposten von Bund, Land und Gemeinde des D.4.-Vermögens in Höhe von -75.000,00 € geplant. Es wurden aber 2 Grundstücke als D.-4 Vermögen angekauft, so dass sich der Bestand der Sonderposten um 326.045,77 € erhöht hat. Die Abweichung zum Planansatz beträgt 401.045,77 €.

e) Die Einzahlungen aus der Auflösung der Sonderposten für öffentlich nutzbare Maßnahmen konnten aufgrund Bauverzug nicht planmäßig durchgeführt werden, wodurch hier Planabweichungen von insgesamt -1.575.756,92 € zu erkennen sind.

#### 21 - Einzahlungen aus Anlagevermögen

Hier liegt ein Planungsfehler in Höhe von 270.000,00 € vor. Die tatsächlichen Einzahlungen für die ausgereichten Darlehen wurden unter dem Finanzkonto 68760000 unter den Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen eingenommen.

#### 22 - Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen

Es sind Tilgungsraten von Darlehen an Eigentümer für private Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von 574.849,45 € außerplanmäßig zu erkennen. Der Planansatz wurde irrtümlich auf dem Finanzkonto 68639000 mit 270.000,00 € festgeschrieben.

#### 23 - Sonstige Investitionseinzahlungen

Es wurde von dem Planansatz in Höhe von 3.210.400,00 € bei einer Einzahlung von 5.031.776,95 € um 1.821.376,95 € abgewichen.

Die Abweichung resultiert auch hier aus der nicht durchgeführten Fertigstellung von Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten, wodurch die Bestandsverminderung nicht in voller Höhe verbucht werden konnte.

Für die Bestandsverminderung von privat nutzbaren Objekten wurden außerplanmäßig 685.398,98 € beansprucht, da es zu einer Verschiebung der geplanten Verkäufen von D.4-Grundstücken von 2015 nach 2016 kam.

Die Bestandsverminderung der Allgemeinen Kapitalrücklage blieb mangels Erfahrungswerte, wie sich Verkäufe der D.4-Objekte bilanziell und finanztechnisch darstellen, ungeplant. Sie betrug in 2016 18.800,00 €.

Die Bestandsverminderung von Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten ist bei einem Planansatz von 3.210.400,00 € mit 4.311.739,08 € um 1.101.339,08 € abgewichen.

Die Einzahlungen aus der Bestandsverminderung der Betriebskosten wurden aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke - der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald übernommen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.492.192,00 €	2.590.669,25 €	-1.901.522,75 €

#### FR. Nr. 28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beinhaltet

##### 25 - Auszahlungen für Anlagevermögen

Hier wurden bei einem Planansatz von 847.500,00 € Auszahlungen in Höhe von 1.472.801,25 € vorgenommen für Zuwendungen aus dem Städtebaulichen Sondervermögen für Baumaßnahmen an privat nutzbaren Objekten. Die Auszahlungen sind antragsbezogen und abhängig von dem Baufortschritt der Baumaßnahme und können erst nach Vorliegen aller Voraussetzungen vorgenommen werden. Es kam zu einer Verschiebung der Auszahlungen von 2015 nach 2016.

##### 27 - Sonstige Investitionsauszahlungen

Der Planansatz in Höhe von 16.054.831,81 € wurde mit 3.801.568,86 € beansprucht. Die Abweichung beträgt -12.253.262,95 € und resultiert insbesondere aus dem Bauverzug bei Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten und der daraus resultierenden nicht erforderlichen Bestandserhöhung.

Die Einzahlungen aus der Bestandserhöhung der Betriebskosten wurden aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke - der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald übernommen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionszuwendungen	16.902.331,81 €	5.274.370,11 €	-11.627.961,70 €

#### FR. Nr. 30 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag

Dieser Posten weist bei einem geplanten Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -17.472.300,80 € einen tatsächlichen Finanzmittelfehlbedarf von -3.398.509,28 € aus. Das Ergebnis fällt somit um 14.073.791,52 € besser aus, als in der Gesamtermächtigung 2016 vorgesehen, was insbesondere auf den Bauverzug bei Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten zurückzuführen ist.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
30 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittel-fehlbetrag	-17.472.300,80 €	-3.395.177,11 €	14.077.123,69 €

**FR. Nr. 34 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Es gab in 2016 keine Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
34 Saldo der Kredite - Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**FR. Nr. 35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen**

Einzahlungen für Sicherheitseinbehalte in laufenden Baumaßnahmen erfolgten in Höhe von 83.778,12 €. Aufgrund einer Gesetzesänderung im Jahr 2016 werden ab 2016 alle Sicherheitseinbehalte unter investiver Auszahlung verbucht und so getan, als ob die Maßnahme bezahlt wurde. Gleichzeitig erfolgt die Einzahlung unter durchlaufenden Geldern und wird dort so lange auf dem Verbindlichkeitenkonto für durchlaufende Gelder verwahrt bis die tatsächliche Auszahlung unter den durchlaufenden Geldern erfolgt. Aus diesem Grund erfolgte eine Umbuchung aller noch in 2016 eingebuchter aber nach 2016 auszahlenden Sicherheitseinbehalte an P.4.11 Sachkonto 37922000, so dass hier nunmehr neue Sicherheitseinbehalte sowie aus einer Umbuchung resultierend in Höhe von 83.778,12 € zur Einzahlung kamen.

Unter den ungeklärten Zahlungseingängen wurden auf der Grundlage einer in 2015 noch anhängigen Klage gegen mehrere Personen wegen Veruntreuung von Geldern, 88.382,53 € durch eine Pfändung dem Städtebaulichen Vermögen 161 vorerst zugeführt. Von hier erfolgte im Januar 2016 die Verteilung an die anderen betroffenen Sondervermögen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00 €	-7.936,58 €	-7.936,58 €

**FR. Nr. 36      Veränderung der liquiden Mittel**

Die liquiden Mittel haben sich im Jahr 2016 um 3.403.113,69 € verringert und betragen nun entsprechend den Kontoauszügen vom 31.12.2016 der WVG mbH Greifswald und des Städtebaulichen Sondervermögens 161 4.285.237,72 €.

Davon sind 8.601,91 € den liquiden Mittel der WVG mbH aus der Bewirtschaftung der D.4-Grundstücke und 4.276.635,81 € dem Städtebaulichen Sondervermögens 161 zuzurechnen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung
36 Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-17.472.300,80 €	-3.403.113,69 €	14.069.187,11 €

## VII. Sonstige Angaben

### 1. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 bestehen keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnliche Verpflichtungen.

### 2. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

### 3. Haushaltsermächtigungen

Es wurden Haushaltsermächtigungen nach § 15 GemHVO-Doppik aus dem Vorjahr übernommen und teilweise in Anspruch genommen.

Produkt	Sachkonto	USK	Summe	Inanspruchnahme
51103020	52692000	52692.40000	7.298.481,40 €	3.058.855,28 €
	72692000		7.298.481,40 €	3.474.335,39 €
51103020	14240000	14240.40000	7.298.481,40 €	2.966.244,47 €
	78821200		7.298.481,40 €	2.966.244,47 €

Es wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 14.711.394,98 € in das Jahr 2016 übertragen.

Produkt	Sachkonto	USK	Summe
51103020	52692000	52692.40000	7.355.697,49 €
	72692000		7.355.697,49 €
51103020	14240000	14240.40000	7.355.697,49 €
	78821200		7.355.697,49 €

Der Übertrag war unter anderem erforderlich für die Fortführung der bereits begonnenen oder noch nicht begonnenen, aber bereits durch das Landesförderinstitut M-V bestätigten Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten.



#### 4. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

#### 5. Sonstige wesentliche Verträge

Wesentliche Verträge wurden nicht geschlossen.

#### 6. Korrekturen Eröffnungsbilanz

Aufgrund fehlerhafter Verbuchungen mussten diverse Korrekturen vorgenommen werden, die nachfolgend dargestellt sind.

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	14240000	99996.40005	921,21 €	Zugang Museumshafen - 6017 - Korrektur EÖB
51103020	14240000	99996.40005	1.419,60 €	Zugang Museumshafen - 6017 - Korrektur EÖB
51103020	14240000	99996.40005	718,68 €	Zugang Museumshafen - 6017 - Korrektur EÖB
51103020	23932200	99996.00016	921,21 €	Zugang Museumshafen - 6017 - Korrektur EÖB
51103020	23932300	99996.00017	1.419,60 €	Zugang Museumshafen - 6017 - Korrektur EÖB
51103020	34431000	99996.00002	718,68 €	Zugang Museumshafen - 6017 - Korrektur EÖB

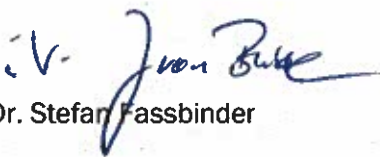
## 7. Korrekturen Jahresabschluss 2015

Aufgrund fehlerhafter Verbuchungen mussten Korrekturen vorgenommen werden, die nachfolgend dargestellt sind.

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	45152200	45152.00002	46.891,57 €	Korrektur 2015 - Zugang An den Wurthen B-PL 55 - 5918
51103020	14240000	14240.40000	46.891,57 €	Korrektur 2015 - Zugang An den Wurthen B-PL 55 - 5918
51103020	34431000	34431.00007	74.644,65 €	Korrektur 2015 - EFRE Schießwall 2.BA- Umbuchung an Anz. auf SOPO
51103020	23985000	23985.00000	74.644,65 €	Korrektur 2015 - EFRE Schießwall 2.BA- Umbuchung an Anz. auf SOPO
51103020	34431000	34431.00007	3.256,79 €	Korrektur 2015 - EFRE Mütter / Goethegrund- Umbuchung an Anz. auf SOPO
51103020	23985000	23985.00000	3.256,79 €	Korrektur 2015 - EFRE Mütter / Goethegrund- Umbuchung an Anz. auf SOPO

24. April 2024

Greifswald, .....



Dr. Stefan Fassbinder

Oberbürgermeister

**Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen 2016**

Posten  (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Art	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwandsbeträge					Restbuchwerte			
		Stand zum 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Um- buchungen 2016	Stand zum 31.12.2016	Aufgelauene Abschrei- bungen zum 31.12.2015	Zu- schreibungen 2016	planmäßige Ab- schreibungen 2016	Umbuchungen 2016	Aufgelauene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Ab- schreibungs- beträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2016	Restbuch- werte am Ende 2016	Restbuch- werte am Ende 2015
<b>1</b>	<b>Anlagenübersicht</b>														
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	931.451,96	1.472.801,25	0,00	0,00	2.274.024,52	0,00	130.228,69	0,00	0,00	0,00	130.228,69	2.274.024,52	931.451,96	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Uizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	442.966,46	9.042,56	0,00	516.997,00	838.777,33	0,00	130.228,69	0,00	0,00	0,00	130.228,69	838.777,33	442.966,46	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	488.485,50	1.463.758,69	0,00	-516.997,00	1.435.247,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.435.247,19	488.485,50	
1.2	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Finanzanlagen	3.911.843,07	0,00	324.714,80	0,00	3.587.128,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.587.128,27	3.911.843,07	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5	öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.9	Pensionsverpflichtungen	3.911.843,07	0,00	324.714,80	0,00	3.587.128,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.587.128,27	3.911.843,07	
	Summe Anlagevermögen	4.843.295,03	1.472.801,25	324.714,80	0,00	5.861.152,79	0,00	130.228,69	0,00	0,00	0,00	130.228,69	5.861.152,79	4.843.295,03	
	<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>														
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.303.324,53	1.472.801,25	705.078,14	0,00	6.071.047,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.071.047,64	5.303.324,53	
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	5.303.324,53	1.472.801,25	705.078,14	0,00	6.071.047,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.071.047,64	5.303.324,53	

# Forderungsübersicht 2016

Posten  (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Art	Forderungen zum 31.12.2016					Bilanzwert zum 31.12.2016	Bilanzwert zum 31.12.2015
		davon mit einer Restlaufzeit		von mehr als		kumulierter Wert- berichtigungen zum 31.12.2016		
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Nominalwert			
		1	2	3	4	5	6	7
		in EUR						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		172.071,73	0,00	0,00	172.071,73	0,00	172.071,73	180.629,97
darunter:								
a) Gebührenforderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Beitragsforderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Steuerforderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Grundsteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Gewerbesteuer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cc) Sonstige		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Forderungen aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen		172.071,73	0,00	0,00	172.071,73	0,00	172.071,73	180.629,97
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen		308.404,13	0,00	0,00	308.404,13	0,00	308.404,13	589.375,42
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen		174,90	0,00	0,00	174,90	0,00	174,90	49,45
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		35.580,16	0,00	0,00	35.580,16	0,00	35.580,16	12.422,08
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		653,50	0,00	5.317,44	5.970,94	0,00	5.970,94	11.880,88
darunter:								
2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		653,50	0,00	5.317,44	5.970,94	0,00	5.970,94	11.880,88
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		3.356,25	0,00	376.567,38	379.923,63	0,00	379.923,63	376.591,46
<b>2.2 Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>520.240,67</b>	<b>0,00</b>	<b>381.884,82</b>	<b>902.125,49</b>	<b>0,00</b>	<b>902.125,49</b>	<b>1.170.949,26</b>

# Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2016

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit		von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren			
in EUR						
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	18.177,84	0,00	0,00	18.177,84	19.098,07
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.042.155,93	0,00	0,00	1.042.155,93	1.551.008,25
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-244,53
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.685.892,45	0,00	0,00	2.685.892,45	1.474.389,62
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.685.892,45	0,00	0,00	2.685.892,45	1.474.389,62
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	172.458,98	0,00	376.567,38	549.026,36	553.630,77
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>3.918.685,20</b>	<b>0,00</b>	<b>376.567,38</b>	<b>4.295.252,58</b>	<b>3.597.882,18</b>

# Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2016

Produkt / SK Finanzkonto Untersachkonto	Bezeichnung	bisher	Ermächtigungsübertragungen 2016 Inanspruchnahme	Abgänge	Übertrag	neu gebildete Erm.-übertr.	Erm.-übertr. insgesamt
<b>161 - Sanierungsgebiet Innenstadt / Fleischervorstadt</b>							
5.1.1.03.02.0 / 14240000		7.298.481,40	2.966.244,47	4.332.236,93	0,00	7.355.697,49	7.355.697,49
78821200		7.298.481,40	2.966.244,47	4.332.236,93	0,00	7.355.697,49	7.355.697,49
14240.40000	Unfertige Leistungen und unfertige Erzeugnisse des Städtebaulichen Sondervermögens: öff. nutzbare Objekte	7.298.481,40	3.058.855,28	4.239.626,12	0,00	7.355.697,49	7.355.697,49
5.1.1.03.02.0 / 52692000		7.298.481,40	3.474.335,39	3.824.146,01	0,00	7.355.697,49	7.355.697,49
72692000		7.298.481,40	3.474.335,39	3.824.146,01	0,00	7.355.697,49	7.355.697,49
52692.40000	Aufwendungen für das SSV, Investitionsanteil für öff. nutzbare Objekte	7.298.481,40	3.474.335,39	3.824.146,01	0,00	7.355.697,49	7.355.697,49
	<b>Summe Produkt / SK:</b>	<b>14.596.962,80</b>	<b>6.026.099,75</b>	<b>8.571.363,05</b>	<b>0,00</b>	<b>14.711.394,98</b>	<b>14.711.394,98</b>
	<b>Summe Finanzkonto:</b>	<b>14.596.962,80</b>	<b>6.440.379,86</b>	<b>8.156.382,94</b>	<b>0,00</b>	<b>14.711.394,98</b>	<b>14.711.394,98</b>

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2016					
Verpflichtungs- ermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO- Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des 2. Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des 3. Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 2015	13.670.900,00	5.973.400,00	7.697.500,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2016					
Zuwendungen mit zeitlicher Zweckbindung	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Ernst-Moritz-Arndt-Schule	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Stadtarchiv	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Mühlenstraße	697.500,00	697.500,00	0,00	0,00	0,00
B-Plan 55	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>7.697.500,00</b>	<b>7.697.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Angaben zu den Vorräten des städtetypischen Sondervermögens "Innenstadt / Fleischervorstadt" zum 31. Dezember 2016  
 Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten

	Objekt-Nr.	Vorjahr	Fälligkeit	Kosten	Verbindlichkeiten	Forderungen	Einheit	Differenz	Abgang an KHH	Abgang - Korrektur	Gesamt
<b>a</b>	Strassen, Wege, Plätze	2.107.095,95	0,00	2.115.158,40	245.769,87	0,00	82.910,28	1.789.900,48	3.745.569,22	46.891,57	429.803,56
	Bahnhofsumfeld	5745/5936/5416	0,00	20.409,98	0,00	0,00	1.902,87	18.507,11	1.197.108,97	0,00	1.902,87
	Halenstraße	6039	0,00	344.857,04	128.136,83	0,00	11.493,43	205.226,78	235.219,57	0,00	139.630,26
	Robert-Birn-Strasse	6050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.624,14
	Lange Straße 4.BA, 1.TBA	6060	0,00	0,00	0,00	0,00	1.778,72	-1.778,72	113.977,93	0,00	1.778,72
	Karl Marx-Platz	6080	0,00	495.294,63	61.429,14	0,00	14.711,21	419.154,28	439.650,77	0,00	76.140,35
	Lange Straße 4.BA, 2.TBA	6088	0,00	0,00	0,00	0,00	1.926,42	-1.926,42	-5.303,29	0,00	7.229,71
	Lange Straße 4.BA, 3.TBA	6089	0,00	2.807,63	0,00	0,00	2.807,63	-2.807,63	0,00	0,00	2.807,63
	Wiesenstraße 1.BA	6092	0,00	2.115,85	0,00	0,00	2.115,85	0,00	0,00	0,00	2.115,85
	Wiesenstraße 2.BA	6093	0,00	2.796,44	0,00	0,00	2.796,44	-2.796,44	0,00	0,00	2.796,44
	Wiesenstraße 3.BA	5869	0,00	0,00	0,00	0,00	1.306,38	0,00	0,00	0,00	1.306,38
	Salinenstraße	6094	0,00	314.077,75	3.274,03	0,00	8.630,50	302.173,22	673.138,38	0,00	11.904,53
	Museumshafen	6017	0,00	470.790,36	48.795,81	0,00	16.285,78	405.708,77	625.153,45	0,00	65.081,59
	Am Mühlenort	6056	0,00	7.622,92	0,00	0,00	4.653,79	-3.045,26	4.577,66	0,00	4.653,79
	Pöppe-Platz	5936	0,00	405.617,92	0,00	0,00	12.501,26	393.116,66	462.035,78	0,00	12.501,26
	Marlin-Luther-Strasse	5974	0,00	27.026,71	0,00	0,00	0,00	27.026,71	0,00	0,00	37.854,56
	Marlin-Luther-Strasse - Brücke	5974	0,00	16.767,10	0,00	0,00	0,00	16.767,10	0,00	0,00	16.767,10
	An den Wurtchen - B-Plan 55	5918	0,00	46.891,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.891,57	0,00
	Pfarrer-Wachsmann-Strasse	16195	0,00	8.848,34	0,00	0,00	0,00	8.848,34	0,00	0,00	8.848,34
	Mühlenstraße	5582	0,00	7.321,50	4.134,06	0,00	0,00	3.187,44	0,00	0,00	7.321,50
	Kuhstraße / Rossmühlenstraße Gehweg	16203	0,00	2.538,54	0,00	0,00	0,00	2.538,54	0,00	0,00	2.538,54
<b>b</b>	Parkplätze, -häuser, Tiefgaragen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c</b>	Wallanlagen	1,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,43	0,00	0,00
	EFRE Wallanlagen und Credneranlagen	6102	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EFRE Schießwall (incl. Mehrzweckgebäude) 2.BA	6103	1,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,43	0,00	0,00
	EFRE Schießwall 2.BA	16127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>d</b>	Einrichtungen in Trägerschaft der Gemeinde	503.763,44	0,00	901.037,13	51.507,83	0,00	89.554,70	350.616,54	566.178,43	0,00	838.622,14
	Stadthaus	5916	0,00	3.023,45	0,00	0,00	36.000,48	-32.977,03	87.578,96	0,00	30.631,85
	Käthe-Kollwitz-Schule	6096	0,00	196.242,09	0,00	0,00	53.554,22	142.687,87	478.599,47	0,00	53.427,40
	Stadthaus	6087	0,00	276.832,70	35.927,00	0,00	0,00	240.905,70	0,00	0,00	329.624,00
	Ernst-Moritz-Arndt-Schule	16199	0,00	418.402,22	15.580,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418.402,22
	Theater	16204	0,00	6.536,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.536,67
<b>e</b>	Einrichtungen in Trägerschaft Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>f</b>	sonstige untertägige Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2.610.860,82	0,00	3.016.195,53	297.277,70	0,00	172.464,98	2.140.517,02	4.311.739,08	46.891,57	1.288.425,70



## Darlehensübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens - 161 - "SG Innenstadt / Fleischervorstadt" der Universitäts- und Hansestadt Greifswald zum 31. Dezember 2016

Id. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2015 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 Euro	kumulierte Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres Euro	Zinsen im Haushaltsjahr Euro	kumulierte Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres Euro	kumulierte Wertberichtigungen Euro	erhaltene Sicherheiten
1	Darlehen 1 27.11.1996	511.291,88	198.835,78	28.405,10	28.405,10	170.430,68	340.861,20	-14.202,55	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 3951 Abt. III, Nr. 2 511.291,88 € (1 Mio DM) UR 2835/96 Notar Friccius
2	Darlehen 2 22.10.2004	250.000,00	0,00	111.878,00	0,00	0,00	250.000,00	6.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 12205 Abt. III, Nr. 3 250.000,00 € UR 04 H 1596 Notar Holschen
3	Darlehen 3 09.02.2004	77.000,00	32.250,00	2.125,00	4.250,00	28.000,00	49.000,00	-2.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 11370 Abt. III, Nr. 2 77.000,00 € UR 759/04 Notar Holschen
4	Darlehen 4 03.03.2000	61.355,03	9.955,03	1.700,00	3.400,00	6.555,03	54.800,00	-3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 5545 Abt. III, Nr. 3 61.355,03 € (120 TDM) UR 594/00 Notar Holschen
5	Darlehen 5 12.10.1999	81.806,70	13.566,70	2.270,00	4.540,00	9.026,70	72.780,00	-2.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 5938 Abt. III, Nr. 3 81.806,70 € (160 TDM) UR 1107/99 Notar Randt Villingen
6	Darlehen 6 25.09.1999	102.258,38	36.858,38	2.850,00	5.700,00	31.158,38	71.100,00	-2.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 5757 Abt. III, Nr. 4 102.258,38 € (200 TDM) UR 160/99, Notar Sandhaus Osnabrück
7	Darlehen 7 27.02.2003	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 9473 Abt. III, Nr. 2 75.000,00 € UR 03 H 0293 Notar Holschen
8	Darlehen 8 05.06.1999	48.572,73	0,00	0,00	0,00	0,00	48.572,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 2751 Abt. III, Nr. 3 51.129,19 € UR 981/1999 Notar Willemer Hamburg
9	Darlehen 9 03.11.1997	120.599,46	49.899,46	6.100,00	6.100,00	43.799,46	76.800,00	-3.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 840 Abt. III, Nr. 2 129.685,25 € (253.642,29 DM) UR 2381/97 N. Holschen
10	Darlehen 10 29.04.1994	191.734,46	62.562,66	10.000,00	10.000,00	52.562,66	139.171,80	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 956 Abt. III, Nr. 4 191.734,46 € (375 TDM) Bewilligung vom 29.4.1994
11	Darlehen 11 11.04.2002	38.346,89	15.306,89	960,00	1.920,00	13.386,89	24.960,00	-960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 8768 Abt. III, Nr. 2 Gesamthaft GB-Nr. 5539 38.346,89 € UR 0563K/202 Notar Koch

lfd. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2015 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 Euro	kumulierte Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres Euro	Zinsen im Haushaltsjahr Euro	kumulierte Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres Euro	kumulierte Wertberichtigungen Euro	Sicherheiten
12	Darlehen 12 17.03.2006	400.000,00	230.000,00	20.000,00	20.000,00	210.000,00	190.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 2049 Abt. III, Nr. 3 400.000,00 € UR 2613/2007 Notar Dr. Wolters
13	Darlehen 13 08.06.2006	450.000,00	236.250,00	11.250,00	22.500,00	213.750,00	236.250,00	-11.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 8763 Abt. III, Nr. 2 450.000,00 € UR 592/05 Notar Holtschen
14	Darlehen 14 08.09.1998	204.516,75	86.857,39	12.000,00	12.000,00	74.857,39	129.659,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 1336 Abt. III, Nr. 4 204.516,75 € (400TDM) UR 1474/98 Notar Holtschen
15	Darlehen 15 27.12.1999	102.258,38	59.008,38	7.950,00	13.400,00	45.608,38	56.650,00	-7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 1514 Abt. III, Nr. 3 102.258,38 € UR 123/2000 Notar Holtschen
16	Darlehen 16 18.02.2000	178.952,16	30.000,00	12.000,00	12.000,00	18.000,00	160.952,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 328 Abt. III, Nr. 2 178.952,16 € UR 549/00 Notarin Schröder
17	Darlehen 17 11.08.2000	178.952,16	142.952,16	0,00	9.000,00	133.952,16	45.000,00	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 9041 178.952,16 € (350 TDM) Notarin Schröder
18	Darlehen 18 28.02.2001	40.096,92	4.546,92	1.150,00	2.300,00	2.246,92	37.850,00	-1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 9020 Abt. III, Nr. 3 50.106,60 € UR 549/01H Notar Holtschen
19	Darlehen 19 23.03.1996	230.081,35	7.439,70	230.081,35	7.439,70	0,00	230.081,35	0,00	1.874,41	43.873,11	0,00	0,00	GB-Nr. 873 Abt. III, Nr. 2 230.081,25 € (450 TDM) UR 879/96 N. Dr. Nesselmann Hamburg
20	Darlehen 20 27.02.2003	100.000,00	70.259,85	7.500,00	5.000,00	65.259,85	34.740,15	-1.176,76	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 10743 Abt. III, Nr. 2 100.000,00 € UR 248/02 Notar Friccius
21	Darlehen 21 26.04.2000	79.250,24	38.450,24	3.000,00	6.000,00	32.450,24	46.800,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 7859 Abt. III, Nr. 1 GS zug. Sparkasse Bonn Abtretung an ST in Höhe 148.000,00 €
22	Darlehen 22 28.02.2001	35.790,43	2.790,43	1.100,00	2.200,00	590,43	35.200,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 1281 Abt. III, Nr. 9 35.790,43 € (70 TDM) UR 160/99 Notar Friccius

Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie für Städtebauliches Sondervermögen

lfd. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2015 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 Euro	kumulierte Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres Euro	Zinsen im Haushaltsjahr Euro	kumulierte Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres Euro	kumulierte Wertberichtigungen Euro	erhaltene Sicherheiten
23	Darlehen 23 07.03.2000	127.822,97	34.382,97	3.520,00	7.040,00	27.342,97	100.480,00	-3.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 10026 Abt. III, Nr. 3 127.822,97 (250TDM) UR 131/2000 Notar Bülte Bramsche
24	Darlehen 24 30.07.1998	43.459,81	39.859,81	0,00	0,00	39.859,81	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Bülte Bramsche GB-Nr. 6611
25	Darlehen 25 08.09.1998	38.346,89	0,00	0,00	0,00	0,00	38.346,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 2035 Abt. III, Nr. 4 38.346,89 € (75 TDM) UR 2002/98 N. Dr. Beckmann Hamburg
26	Darlehen 26 18.12.2002	50.000,00	16.830,00	1.410,00	2.820,00	14.010,00	35.990,00	-1.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 1381 Abt. III, Nr. 50.000,00 € UR 420/2003 Notarin Schröder
27	Darlehen 27 23.06.2004	50.000,00	20.700,00	1.400,00	2.800,00	17.900,00	32.100,00	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 12288 Abt. III, Nr. 2 50.000,00 € UR 1146/04 Notar Friccius
28	Darlehen 28 14.09.2005	50.000,00	21.950,00	1.400,00	2.800,00	19.150,00	30.850,00	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 12419 Abt. III, Nr. 2 50.000,00 € UR 821/05 Notarin Schröder
29	Darlehen 29 13.11.1998	63.245,06	13.445,06	1.750,00	3.500,00	9.945,06	53.300,00	-1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 5517 Abt. III, Nr. 3 63.245,06 € (123.696,59 DM) UR 2984/98 Notar Friccius
30	Darlehen 30 13.11.1998	56.150,47	56.150,47	0,00	0,00	56.150,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 6553 Abt. III, Nr. 2 56.150,47 (109.820,77 DM) UR 130/2000 Notar Bülte Bramsche
31	Darlehen 31 21.10.1998	61.355,03	55.355,03	0,00	0,00	55.355,03	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 7736 Abt. III, Nr. 2 61.355,03 € (120 TDM) UR 821/05 Notar Bülte Bramsche
32	Darlehen 32 15.12.1994	766.937,82	756.937,82	0,00	0,00	756.937,82	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 332 Abt. III, Nr. 2 766.937,82 € (1,5 Mio DM) UR 673/94 Notar Bülte Bramsche
33	Darlehen 33 21.07.1997	61.597,89	57.547,89	0,00	0,00	57.547,89	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 426 Abt. III, Nr. 8 61.597,89 € (120.475 DM) UR 2249/97 Notar Friccius

lfd. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2015 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 Euro	kumulierte Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres Euro	Zinsen im Haushaltsjahr Euro	kumulierte Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres Euro	kumulierte Wertberichtigungen Euro	erhaltene Sicherheiten
34	09.02.2004	400.000,00	168.000,00	11.000,00	22.000,00	146.000,00	254.000,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 624 Abt. III, Nr. 4 400.000,00 € UR 758/04 Notar Hoischen
35	27.11.1996	51.129,19	0,00	0,00	0,00	0,00	51.129,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 781 Abt. III, Nr. 4 51.129,19 € UR 27/97 N. Pickart Wildeshausen
36	28.09.2005	50.000,00	27.500,00	1.250,00	2.500,00	25.000,00	25.000,00	-1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 6885 Abt. III, Nr. 4 50.000,00 € UR 1511/05 Notar Friccius Greifswald
37	27.01.2006	150.000,00	82.500,00	3.750,00	7.500,00	75.000,00	75.000,00	-3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 10753 Abt. III, Nr. 2 150.000,00 € UR 08 F 1595 Notar Friccius Greifswald
38	28.03.2003	46.016,27	24.016,27	0,00	0,00	24.016,27	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 1492 gelöscht Notar Friccius Greifswald
39	05.05.1997	75.418,75	34.618,75	0,00	2.400,00	32.218,75	43.200,00	-43.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 2053 Notar Friccius Greifswald
40	21.03.2000	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 6226 Abt. III, Nr. 2 75.000,00 € UR 03 F 0226 Notar Friccius Greifswald
41	19.03.2000	76.693,78	40.593,78	3.900,00	3.900,00	36.693,78	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 8034 Abt. III, Nr. 2 76.693,78 € (150 TDM) UR 2542/00 Notar Friccius Greifswald
42	29.10.1999	204.516,75	0,00	0,00	0,00	0,00	204.516,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 7322 Abt. III, Nr. 2 204.516,75 € (400 TDM) UR 808/99 N. Middelhann Wedel
43	16.06.2006	100.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 10739 Abt. III, Nr. 3 100.000,00 € UR 825/06 Notar Friccius Greifswald
44	20.09.2002	50.000,00	39.693,95	0,00	0,00	39.693,95	10.306,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 3499 Abt. III, Nr. 3 38.346,89 € UR 1598/2002 Notar Hoischen Greifswald

ffd. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2015 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 Euro	kumulierte Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres Euro	Zinsen im Haushaltsjahr Euro	kumulierte Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres Euro	kumulierte Wertberichtigungen Euro	erhaltene Sicherheiten
45	Darlehen 45 30.04.2007	550.000,00	316.250,00	13.750,00	27.500,00	288.750,00	260.650,00	-13.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 10332 Abt. III, Nr. 3 550.000,00 UR 423/2007 Notarin Schröder
46	Darlehen 46 17.01.2003	167.355,15	70.555,15	4.400,00	8.800,00	61.755,15	105.600,00	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 2335 Abt. III, Nr. 1 178.962,16 € UR 559/2002 Notar Hienstorfer
47	Darlehen 47 29.04.2002	837.496,10	500.472,37	0,00	0,00	500.472,37	337.023,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	keine
48	Darlehen 48 19.02.2001	76.693,78	76.693,78	0,00	0,00	76.693,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	keine
48	Darlehen 49 15.09.2015	70.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	noch keine
		7.907.515,63	3.911.843,07	574.849,45	324.714,80	3.587.128,27	4.249.371,36	-194.289,31	1.874,41	43.873,11	0,00	0,00	





Zuwendungsübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens 161 - "Sanierungsgebiet Innenstadt-Fleischervorstadt" - der Universitäts- und Hansestadt Greifswald zum 31.12.2016

lfd. Nr.	Zuwendungsempfänger	Ursprünglicher Zuwendungs- betrag Euro	Zweckbindungs- dauer Jahren	kumulierte Abschreibung zu Beginn des Haushalts- jahres 2016 Euro	Abschreibung im Haushaltsjahr 2016 Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2017 Euro	kumulierte Abschreibung zum Ende des Haushalts- jahres 2016 Euro
<b>abgeschriebene Zuwendungen</b>								
1	BADERSTR. 25 - REMIESE	201.466,71	10	201.466,71	0,00	0,00	0,00	201.466,71
5724								
2	BAHNHOFSTR. 9	184.000,00	10	184.000,00	0,00	0,00	0,00	184.000,00
5121								
3	BURGSTR. 30	186.894,64	10	186.894,64	0,00	0,00	0,00	186.894,64
5721								
4	FISCHSTR. 18	598.883,08	10	598.883,08	0,00	0,00	0,00	598.883,08
5049								
5	FISCHSTR. 24	479.801,07	10	479.801,07	0,00	0,00	0,00	479.801,07
5332								
6	KAPPAUNENSTR. 21	132.764,83	10	132.764,83	0,00	0,00	0,00	132.764,83
5376								
7	LANGE STR. 60 (HOFGEBAUDE)	142.903,64	10	142.903,64	0,00	0,00	0,00	142.903,64
5747								
8	SALINENSTR. 47	186.551,97	10	186.551,97	0,00	0,00	0,00	186.551,97
5870								
9	STEINBECKERSTR. 1	382.704,40	10	382.704,40	0,00	0,00	0,00	382.704,40
5334								
10	STEINBECKERSTR. 31	450.000,00	10	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00
5337								
	<b>Summe:</b>	<b>2.945.970,34</b>		<b>2.945.970,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.945.970,34</b>



lfd. Nr.	Zuwendungsempfänger	Ursprünglicher Zuwendungs- betrag Euro	Zweckbindungs- dauer Jahren	kumulierte Abschreibung zu Beginn des Haushalts- jahres 2016 Euro	Abschreibung im Haushaltsjahr 2016 Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2017 Euro	kumulierte Abschreibung zum Ende des Haushalts- jahres 2016 Euro
<b>geleistete Zuwendungen - 012100000</b>								
11	STEINBECKERSTR. 29	317.287,46	10	253.477,43	31.905,02	31.905,01	31.905,01	285.382,45
5649								
12	BAUSTR. 28	130.967,09	10	104.445,32	13.260,89	13.260,88	13.260,88	117.706,21
5607								
13	STEINBECKERSTR. 43	255.340,54	10	203.620,03	25.860,26	25.860,25	25.860,25	229.480,29
5077								
14	WOLLWEBERSTR. 8	24.740,10	10	5.319,12	2.474,01	16.946,97	16.946,97	7.793,13
16137								
15	KUHSTR. 25	81.691,48	10	18.150,40	8.169,15	55.371,93	55.371,93	26.319,55
6105								
16	MÜHLENSTR. 29	22.764,00	10	2.926,67	2.276,40	17.560,93	17.560,93	5.203,07
16138								
17	LANGE STR. 84	27.739,04	10	2.080,42	2.773,90	22.884,72	22.884,72	4.854,32
16139								
18	HUNNENSTR. 16	185.530,00	10	0,00	10.822,58	174.707,42	174.707,42	10.822,58
16138								
19	STEINSTR. 41	38.175,00	10	2.863,13	3.817,50	31.494,37	31.494,37	6.680,63
16152								
20	ARNDTSTR. 6	92.182,00	10	6.145,47	9.218,20	76.818,33	76.818,33	15.363,67
5985								
21	DOMSTR. 40	34.755,52	10	1.824,61	3.475,55	29.455,36	29.455,36	5.300,16
5139								
22	HAFENSTR. 33	102.989,00	10	0,00	4.291,21	98.697,79	98.697,79	4.291,21
6042								
23	HAFENSTR. 34/35	205.978,00	10	0,00	8.582,42	197.395,58	197.395,58	8.582,42
16150								
24	ARNDTSTR. 7	29.266,00	10	2.046,60	2.926,60	24.292,80	24.292,80	4.973,20
5058								
25	BLEICHSTR. 13/14	22.500,00	10	0,00	375,00	22.125,00	22.125,00	375,00
5997								
	<b>Summe:</b>	<b>1.571.905,23</b>		<b>602.899,20</b>	<b>130.228,69</b>	<b>838.777,34</b>	<b>838.777,34</b>	<b>733.127,89</b>

lfd. Nr.	Zuwendungsempfänger	Ursprünglicher Zuwendungs- betrag Euro	Zweckbindungs- dauer Jahren	kumulierte Abschreibung zu Beginn des Haushalts- jahres 2016 Euro	Abschreibung im Haushaltsjahr 2016 Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2016 Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2017 Euro	kumulierte Abschreibung zum Ende des Haushalts- jahres 2016 Euro
<b>geleistete Anzahlungen auf Zuwendungen - 01910000</b>								
26	STEINBECKER STR. 21	116.800,00	10	0,00	0,00	116.800,00	116.800,00	0,00
5689								
27	LANGE REIHE 1	217.202,00	10	0,00	0,00	217.202,00	217.202,00	0,00
6094								
28	LANGE STR. 82, FISCHSTR. 20a/21	100.000,00	10	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
16142								
29	LANGE STR. 71	120.380,00	10	0,00	0,00	120.380,00	120.380,00	0,00
16193								
30	JOH.-SEB.-BACH-STR. 27	450.000,00	10	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00
16201								
31	DOM ST. NIKOLAI	430.865,19	10	0,00	0,00	430.865,19	430.865,19	0,00
16200								
	Summe:	1.435.247,19		0,00	0,00	1.435.247,19	1.435.247,19	0,00
<b>Modernisierungsvertrag geschlossen - Zuwendung noch nicht ausgereicht</b>								
32	DOMSTR.52 / MARTIN-LUTHER-STR.11/12	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5876								
33	MÜHLENSTR. 30	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16165								
34	STEINBECKER STR. 35	0,00	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16200								
	Summe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe gesamt	5.953.122,76		3.548.869,54	130.228,69	2.274.024,53	2.274.024,53	3.679.098,23

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2016					
Nr.		laufende Ein- und Aus- zahlungen	Ein- und Aus- zahlungen aus Investitions- tätigkeit	durch- laufende Gelder und ungeklärte Zahlungs- vorgänge	Summe
		1	2	3	4
1 <sup>1</sup>	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				7.688.351,41
2 <sup>2</sup>	- Kassenkredit zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres	3.555.985,11	3.955.296,91	177.069,39	7.688.351,41
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres	3.555.985,11	3.955.296,91	177.069,39	7.688.351,41
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-711.476,25			-711.476,25
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-2.683.700,86		-2.683.700,86
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-7.936,58	-7.936,58
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres	2.844.508,86	1.271.596,05	169.132,81	4.285.237,72
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				4.285.237,72
12	- Kassenkredit zum 31.Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.Dezember des Haushaltsjahres				4.285.237,72