



Die Universitäts- und Hansestadt

Greifswald

Jahresabschlussbericht 2014

Städtebauliches Sondervermögen „Sanierungsgebiet Innenstadt /
Fleischervorstadt“ – SSV 161

**Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens der Universitäts- und
Hansestadt Greifswald „161 – Sanierungsgebiet Innenstadt/Fleischervorstadt“
zum 31.12.2014**

ERGEBNISRECHNUNG.....	01
ÜBERSICHT ÜBER ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN.....	02
FINANZRECHNUNG.....	05
BILANZ.....	08
VORWORT.....	10
ANHANG.....	16
I. Rechtsgrundlagen	16
II. Gliederung des Jahresabschlusses.....	16
III. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden....	16
IV. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	16
Aktiva.....	17
A. 1 Anlagevermögen	17
A. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	17
A. 1.1.2 Geleistete Zuwendungen.....	17
A. 1.3 Finanzanlagen.....	18
A. 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung.....	18
A. 1.3.9 Sonstige Ausleihungen.....	19
A. 2 Umlaufvermögen	19
A. 2.1 Vorräte	19
A. 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen.....	19
A. 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23
A. 2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich	23
A. 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23
A. 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Recht, rechtsfähige kommunale Stiftungen	25
A. 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich.....	25
A. 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände.....	25
A. 2.4 Liquide Mittel.....	26
Passiva.....	27
P. 1 Eigenkapital	27
P.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	27

P.1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.....	28
P. 2	Sonderposten	28
P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	28
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen.....	28
P. 2.4	Sonstige Sonderposten	31
P. 3	Rückstellungen	45
P. 4.	Verbindlichkeiten.....	46
P. 4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	46
P. 4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellung.....	46
P. 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	46
P. 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.....	47
P. 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	47
P. 4.11	sonstige Verbindlichkeiten.....	52
V.	Angaben zur Ergebnisrechnung.....	53
ER. Nr. 10	Summe der Erträge	53
ER. Nr. 19	Summe der Aufwendungen	58
ER. Nr. 21	Einstellung in die Kapitalrücklage	59
ER. Nr. 25	Jahresergebnis	59
VI.	Angaben zur Finanzrechnung.....	60
FR. Nr. 10	Summe der laufenden Einzahlungen	60
FR. Nr. 17	Summe der laufenden Auszahlungen.....	61
FR. Nr. 24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	63
FR. Nr. 28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	64
FR. Nr. 30	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	65
FR. Nr. 34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	65
FR. Nr. 35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge.....	65
FR. Nr. 36	Veränderung der liquiden Mittel.....	66
VII.	Sonstige Angaben.....	67
1.	Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen ...	67
2.	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	67
3.	Haushaltsermächtigungen.....	67
4.	Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....	67
5.	Sonstige wesentliche Verträge	68
6.	Korrekturen der Eröffnungsbilanz.....	68
7.	Korrekturen Jahresabschluss 2012.....	70
8.	Korrekturen Jahresabschluss 2013 für den Jahresabschluss 2012	73

9.	Korrekturen Jahresabschluss 2013.....	75
10.	Korrekturen Finanzierungsverhältnisse im Jahresabschluss 2014.....	77
	Anlagenübersicht.....	80
	Forderungsübersicht.....	81
	Verbindlichkeitenübersicht.....	82
	Übersicht Haushaltsermächtigungen.....	83
	Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.....	84
	Angaben zu den Vorräten.....	85
	Darlehensübersicht.....	86
	Grundstücksverzeichnis.....	90
	Zuwendungsübersicht.....	92
	Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der LIQUIDEN Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr.....	93

Ergebnisrechnung 2014

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ergebnis / fortgeschriebener Ansatz 2014	Ermächtigungsübertragung 2014
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.266.265,24	2.251.000,00	1.412.526,23	-838.473,77	0,00
03	+ Erträge 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
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	381.668,22	163.200,00	153.185,75	-10.014,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.186,23	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.502,61	1.000,00	8.679,45	7.679,45	0,00
09	+ Sonstige Erträge	6.892.419,23	12.480.686,00	16.187.958,86	3.707.272,86	0,00
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.547.041,53	14.895.886,00	17.762.350,29	2.866.464,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.221.503,41	21.458.286,00	15.689.576,43	-5.768.709,57	5.100.000,00
14	- Abschreibungen	409.985,67	310.000,00	362.570,11	52.570,11	0,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	225.744,18	1.600.000,00	121.910,43	-1.478.089,57	0,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	689.808,27	27.600,00	1.031.377,80	1.003.777,80	0,00
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	8.547.041,53	23.395.886,00	17.205.434,77	-6.190.451,23	5.100.000,00
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	0,00	-8.500.000,00	556.915,52	9.056.915,52	-5.100.000,00
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	556.915,52	556.915,52	0,00
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	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)	0,00	-8.500.000,00	0,00	8.500.000,00	-5.100.000,00
nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				0,00	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				8.500.000,00	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen 2013	Gesamt- ermäch- tigungen 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
		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	2.251.000,00	0,00	2.251.000,00	1.412.526,23	-838.473,77
	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	310.000,00	0,00	310.000,00	772.130,83	462.130,83
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	163.200,00	0,00	163.200,00	153.185,75	-10.014,25
	darunter:					

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung 2014

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Dopplk)	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen 2013	Gesamt- ermäch- tigungen 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
		1	2	3	4	5
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.200,00	0,00	163.200,00	153.185,75	-10.014,25
	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	0,00	0,00
07	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.000,00	0,00	1.000,00	8.679,45	7.679,45
	darunter:					
	8.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	2.606,10	2.606,10
	8.2 Sonstige Finanzerträge	1.000,00	0,00	1.000,00	6.073,35	5.073,35
09	+ Sonstige Erträge	12.480.686,00	0,00	12.480.686,00	16.187.958,86	3.707.272,86
	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	11.736.259,00	0,00	11.736.259,00	6.445.156,41	-5.291.102,59
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	-13.726.337,00	0,00	-13.726.337,00	-3.161.671,82	10.564.665,18
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	14.895.886,00	0,00	14.895.886,00	17.762.350,29	2.866.464,29
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	12.958.286,00	8.500.000,00	21.458.286,00	15.689.576,43	-5.768.709,57
	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	132.400,00	0,00	132.400,00	82.886,41	-49.513,59
14	- Abschreibungen	310.000,00	0,00	310.000,00	382.570,11	52.570,11
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	121.910,43	-1.478.089,57
	darunter:					
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	121.910,43	-1.478.089,57
	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 2014

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen 2014	Übertragene Ermächti- gungen 2013	Gesamt- ermäch- tigungen 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014
		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	0,00	0,00
	darunter:					
	17.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	27.600,00	0,00	27.600,00	1.031.377,80	1.003.777,80
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	14.895.886,00	8.500.000,00	23.395.886,00	17.205.434,77	-6.190.451,23
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo 10 und 19)	0,00	-8.500.000,00	-8.500.000,00	556.915,52	9.056.915,52
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	556.915,52	556.915,52
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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)	0,00	-8.500.000,00	-8.500.000,00	0,00	8.500.000,00
	nachrichtlich:					
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr					
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)					

Finanzrechnung 2014

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie-	Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	bener Ansatz	2014	Ergebnis /	gungsüber-
			2014		fortgeschrie-	tragung
in EUR						
		1	2	3	4	5
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	721.332,61	1.925.100,00	640.395,40	-1.284.704,60	0,00
03	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	388.616,16	163.200,00	149.261,41	-13.938,59	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.186,23	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.840,60	1.000,00	28.146,61	27.146,61	0,00
08	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.540.691,56	3.593.472,00	16.053.123,74	12.459.651,74	0,00
09	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	8.657.467,16	5.682.772,00	16.870.927,16	11.188.155,16	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.891.775,81	21.572.886,28	14.118.808,30	-7.454.077,98	6.601.124,80
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	229.745,76	1.600.000,00	110.838,07	-1.489.161,93	0,00
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	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
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	26.274,08	11.700,00	16.063,08	4.363,08	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	7.147.795,65	23.184.586,28	14.245.709,45	-8.938.876,83	6.601.124,80
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	1.509.671,51	-17.501.814,28	2.625.217,71	20.127.031,99	-6.601.124,80
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.422.731,55	-6.632.092,00	-4.002.014,14	2.630.077,86	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	633.089,29	0,00	409.560,72	409.560,72	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.818.899,00	26.207.023,00	17.908.422,82	-8.298.600,18	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	8.874.719,84	19.824.931,00	14.315.969,40	-5.508.961,60	0,00
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	157.316,87	1.710.000,00	344.378,63	-1.365.621,37	0,00
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	8.424.692,02	20.780.686,00	15.490.070,52	-5.290.615,48	5.100.000,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	8.582.008,89	22.490.686,00	15.834.449,15	-6.656.236,85	5.100.000,00
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	292.710,95	-2.665.755,00	-1.518.479,75	1.147.275,25	-5.100.000,00
30	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	1.802.382,46	-20.167.569,28	1.106.737,96	21.274.307,24	-11.701.124,80
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	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
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	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
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	24.233,35	24.233,35	0,00
36	Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	1.802.382,46	-20.167.569,28	1.130.971,31	21.298.540,59	-11.701.124,80

Finanzrechnung 2014

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie-	Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		2013	bener Ansatz	2014	Ergebnis /	gungsüber-
			2014		fortgeschrie-	tragung
		in EUR				
		1	2	3	4	5
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	1.509.671,51	-17.501.814,28	2.625.217,71	20.127.031,99	-6.601.124,80
	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]			0,00	0,00	
	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	
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVODoppik an den laufenden Bereich [Einzahlung in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			315,77	315,77	

Ergänzung zur Zeile 38 und 39 der Finanzrechnung:

	Ermächtigungen 2014	übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2014	Ergebnis 2014	Abweichung 2014	Ergebnis 2013	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre
Nachrichtlich							
38 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.Dezember des Haushaltsvorjahres			-13.196.798,28	1.702.533,30			
39 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-30.698.612,56	4.327.751,01			
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]							
			0,00	0,00			

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 2014

Aktiva

Passiva

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Rd. Nr.)		in EUR		Veränderung gegenüber 2013
		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	
1	Anlagevermögen	6.703.796,27	6.574.962,81			-128.833,36
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	949.247,23	1.074.971,06			125.673,82
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	949.247,23	525.508,70			-423.738,53
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	0,00	549.412,35			549.412,35
1.2	Sachanlagen	0,00	0,00			0,00
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	Finanzanlagen	4.754.548,04	4.500.041,86			-254.506,16
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 Sonderverbindlichkeiten, 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	4.754.548,04	4.500.041,86			-254.506,16
2	Umlaufvermögen	21.242.255,55	19.297.205,17			-1.945.050,38
2.1	Vorräte	18.122.926,79	12.994.288,02			-3.138.638,77
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00			0,00
2.1.2	Umfertigte Erzeugnisse, unfertige Leistungen	18.122.926,79	12.994.288,02			-3.138.638,77
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	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	705.412,85	788.029,73			82.617,08
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	96.326,32			96.326,32
3	Verbindlichkeiten	9.992.927,75	9.093.217,30			-899.710,45
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	9.992.927,75	9.093.217,30			-899.710,45
4	Verbindlichkeiten	9.831.183,48	8.269.203,61			-1.561.979,87
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	42.550,81	31.671,84			-10.878,97
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	979.701,73	3.077.592,50			2.097.890,77
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00			0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	7.573,06	47.099,52			39.526,46
4.8	Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00			0,00
4.9	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	8.801.381,96	5.066.660,48			-3.734.721,48
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00			0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.801.381,96	5.066.660,48			-3.734.721,48
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	-24,08	24.206,27			24.230,35
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00			0,00

Bilanz 2014

Aktiva

Posten	Beschreibung	Verweis auf Anhang (tbl. Nr.)	in EUR		Veränderung gegenüber 2013
			31.12.2013	31.12.2014	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		640.061,63	248.645,54	-420.016,09
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
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		0,00	12.422,08	12.422,08
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		5.730,60	34.068,41	28.337,81
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		5.730,60	34.068,41	28.337,81
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		31.020,42	376.567,30	345.546,88
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
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		4.403.916,11	5.534.887,42	1.130.971,31
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
6.	Bilanzsumme		26.948.060,82	24.882.168,08	-2.065.892,74

Passiva

Posten	Beschreibung	Verweis auf Anhang (tbl. Nr.)	in EUR		Veränderung gegenüber 2013
			31.12.2013	31.12.2014	
5.1	Grabrudlungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabrudlungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		26.948.060,82	24.882.168,08	-2.065.892,74

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 2014 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,
- dem Rechenschaftsbericht,
- 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.

Auf der Grundlage des Erlasses des Ministeriums für Inneres und Europa vom 30. Januar 2015 wurde auf die Erarbeitung eines Rechenschaftsberichtes verzichtet.

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 2014 erfolgten zahlreiche Mittelabrufe von Zuweisungen Bund, Land und der Universitäts- und Hansestadt Greifswald.

Außerdem wurden Komplementäranteile der Gemeinde in Höhe von 1.520.019,95 € durch die Anrechnung von Verkaufserlösen aus Vorjahren zur Verfügung gestellt.

In der nachfolgenden Tabelle sind die Zahlungseingänge dargestellt:

	SB-Nr.	Datum der Einnahme	FöMi	Grund der Zahlung	Betrag in EUR
1	4.000001.5	30.05.2014	Bund	200 202 9599 - SUB/2009	176.000,00
2	4.000002.4	30.05.2014	Bund	200 202 9625 - SUB/2010	342.417,00
3	4.000003.3	24.07.2014	Bund	200 202 9672 - SUB/2011	271.250,00
4	4.000005.1	30.05.2014	Bund	200 202 9619 - AZ/2010	66.000,00
5	4.000006.0	06.08.2014	Bund	200 202 9653 - AZ/2011	74.800,00
6	4.000004.2	06.08.2014	Bund	200 202 9577 - AZ/2009	19.200,00
7	4.000008.8	18.08.2014	Bund	200 202 9701 - AZ/2013	8.000,00
8	4.000007.9	18.08.2014	Bund	200 202 9653 - AZ/2011	58.200,00
9	4.000009.7	18.08.2014	Bund	200 202 9599 - SUB/2009	142.334,00
10	4.000010.9	18.08.2014	Bund	200 202 9625 - SUB/2010	195.666,00
11	4.000011.8	01.09.2014	Bund	200 202 9561 - D II/2009	100.980,00
12	4.000012.7	10.09.2014	Bund	200 202 9600 - D II/2010	140.400,00
13	4.000013.6	15.09.2014	Bund	200 202 9666 - DII/2011	211.200,00

	SB-Nr.	Datum der Einnahme	FöMi	Grund der Zahlung	Betrag in EUR
14	4.000015.4	18.09.2014	Bund	200 202 9710 - SUB/2013	9.500,00
15	4.000014.5	18.09.2014	Bund	200 202 9726 - DII/2013	21.000,00
16	4.000016.3	29.09.2014	Bund	200 202 9672 - SUB/2011	170.000,00
17	4.000021.1	13.10.2014	Bund	200 202 9672 - SUB/2011	140.000,00
18	4.000022.0	14.10.2014	Bund	200 202 9672 - SUB/2011	69.750,00
19	4.000018.1	21.10.2014	Bund	200 202 9600 - DII/2010	105.280,00
20	4.000020.2	21.10.2014	Bund	200 202 9653 - AZ/2011	76.000,00
21	4.000017.2	22.10.2014	Bund	200 202 9647 - A/2011	30.000,00
22	4.000019.0	22.10.2014	Bund	200 202 9619 - AZ/2010	49.500,00
23	4.000023.9	11.11.2014	Bund	200 202 9701 - AZ/2013	40.000,00
24	4.000025.7	19.11.2014	Bund	200 202 9732 - AZ/2014	26.400,00
25	4.000024.8	19.11.2014	Bund	200 202 9625 - SUB/2010	146.750,00
26	4.000026.6	01.12.2014	Bund	200 202 9583 - SOS/2009	310.100,00
27	4.000028.4	04.12.2014	Bund	200 202 9583 - SOS/2009	91.200,00
28	4.000027.5	04.12.2014	Bund	200 202 9631 - SOS/2010	102.083,00
				Summe lfd. Jahr :	3.194.010,00
1	4.000001.8	30.05.2014	Land	200 202 9599 - SUB/2009	176.000,00
2	4.000002.7	30.05.2014	Land	200 202 9625 - SUB/2010	342.417,00
3	4.000003.6	24.07.2014	Land	200 202 9672 - SUB/2011	271.250,00
4	4.000005.4	30.05.2014	Land	200 202 9619 - AZ/2010	66.000,00
5	4.000006.3	06.08.2014	Land	200 202 9653 - AZ/2011	74.800,00
6	4.000004.5	06.08.2014	Land	200 202 9577 - AZ/2009	19.200,00
7	4.000008.1	18.08.2014	Land	200 202 9701 - AZ/2013	8.000,00
8	4.000007.2	18.08.2014	Land	200 202 9653 - AZ/2011	58.200,00
9	4.000009.0	18.08.2014	Land	200 202 9599 - SUB/2009	142.334,00
10	4.000010.2	18.08.2014	Land	200 202 9625 - SUB/2010	195.666,00
11	4.000011.1	01.09.2014	Land	200 202 9561 - D II/2009	100.980,00
12	4.000012.0	10.09.2014	Land	200 202 9600 - D II/2010	140.400,00
13	4.000013.9	15.09.2014	Land	200 202 9666 - DII/2011	211.200,00
14	4.000015.7	18.09.2014	Land	200 202 9710 - SUB/2013	9.500,00
15	4.000014.8	18.09.2014	Land	200 202 9726 - DII/2013	21.000,00
16	4.000016.6	29.09.2014	Land	200 202 9672 - SUB/2011	170.000,00
17	4.000021.4	13.10.2014	Land	200 202 9672 - SUB/2011	140.000,00
18	4.000022.3	14.10.2014	Land	200 202 9672 - SUB/2011	69.750,00
19	4.000018.4	21.10.2014	Land	200 202 9600 - DII/2010	105.280,00
20	4.000020.5	21.10.2014	Land	200 202 9653 - AZ/2011	76.000,00
21	4.000017.5	22.10.2014	Land	200 202 9647 - A/2011	30.000,00
22	4.000019.3	22.10.2014	Land	200 202 9619 - AZ/2010	49.500,00
23	4.000023.2	11.11.2014	Land	200 202 9701 - AZ/2013	40.000,00
24	4.000025.0	19.11.2014	Land	200 202 9732 - AZ/2014	26.400,00
25	4.000024.1	19.11.2014	Land	200 202 9625 - SUB/2010	146.750,00
26	4.000026.9	01.12.2014	Land	200 202 9583 - SOS/2009	310.100,00
27	4.000028.7	04.12.2014	Land	200 202 9583 - SOS/2009	91.200,00

	SB-Nr.	Datum der Einnahme	FöMi	Grund der Zahlung	Betrag in EUR
28	4.000027.8	04.12.2014	Land	200 202 9631 - SOS/2010	102.083,00
				Summe lfd. Jahr :	3.194.010,00
19	4.000008.4	22.10.2014	Gemeinde	EA 200 202 9647 - A/2011	30.000,00
20	4.000010.5	22.10.2014	Gemeinde	EA 200 202 9619 - AZ/2010	49.500,00
21	4.000009.3	22.10.2014	Gemeinde	EA 200 202 9600 - DII/2010	52.640,00
22	4.000007.5	22.10.2014	Gemeinde	EA 200 202 9672 - SUB/2011	69.750,00
23	4.000006.6	22.10.2014	Gemeinde	EA 200 202 9672 - SUB/2011	140.000,00
24	4.000011.4	28.10.2014	Gemeinde	EA 200 202 9653 - AZ/2011	76.000,00
25	4.000012.3	20.11.2014	Gemeinde	EA 200 202 9701 - AZ/2013	40.000,00
26	4.000014.1	21.11.2014	Gemeinde	EA 200 202 9732 - AZ/2014	26.400,00
27	4.000013.2	21.11.2014	Gemeinde	EA 200 202 9625 - SUB/2010	146.750,00
28	4.000016.9	03.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9583 - SOS/2009 (PJ 2012)	62.000,00
29	4.000015.0	03.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9583 - SOS/2009 (PJ 2011)	248.100,00
30	4.000017.8	10.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9583 - SOS/2009 (PJ 2012)	91.200,00
31	4.000017.8	10.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9631 - SOS/2010 (PJ 2012)	102.083,00
32	4.000023.5	23.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9754 - SUB/2014	4.425,00
34	4.000020.8	23.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9748 - DII/2014	23.900,00
35	4.000022.6	23.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9710 - SUB/2013	47.500,00
36	4.000019.6	23.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9726 - DII/2013	52.500,00
37	4.000018.7	23.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9666 - DII/2011	57.200,00
38	4.000021.7	23.12.2014	Gemeinde	EA 200 202 9672 - SUB/2011	217.000,00
				Summe lfd. Jahr :	1.536.948,00
	Anlage 16.9			Anrechnung Verkaufserlöse	
43	4.000067.3	30.05.2014	Gemeinde	Gützkower Straße 52	36.137,60
44	4.000068.2	30.05.2014	Gemeinde	Gützkower Straße 53	36.137,60
45	4.000069.1	30.05.2014	Gemeinde	Gützkower Straße 54	34.987,60
46	4.000070.3	30.05.2014	Gemeinde	A 11 Quartier	44.592,13
47	4.000071.2	30.05.2014	Gemeinde	A 11 Quartier	298.226,32
48	4.000072.1	30.05.2014	Gemeinde	A 11 Quartier	236.243,79
49	4.000073.0	06.08.2014	Gemeinde	A 11 Quartier	10.929,32
50	4.000074.9	06.08.2014	Gemeinde	Burgstraße 4	5.792,82
51	4.000075.8	06.08.2014	Gemeinde	Burgstraße 4	57.482,36
52	4.000076.7	06.08.2014	Gemeinde	Burgstraße 4	25.341,74
53	4.000077.6	06.08.2014	Gemeinde	Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	32.293,92
54	4.000078.5	18.08.2014	Gemeinde	Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	58.200,00
55	4.000079.4	18.08.2014	Gemeinde	Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	6.967,56
56	4.000080.6	18.08.2014	Gemeinde	Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	123.965,06
57	4.000081.5	18.08.2014	Gemeinde	Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	48.325,86
58	4.000082.4	18.08.2014	Gemeinde	Steinstraße 1	111.718,87

	SB-Nr.	Datum der Einnahme	FöMi	Grund der Zahlung	Betrag in EUR
59	4.000083.3	18.08.2014	Gemeinde	Burgstraße 11	10.369,56
60	4.000084.2	01.09.2014	Gemeinde	Burgstraße 11	43.974,00
61	4.000085.1	10.09.2014	Gemeinde	Burgstraße 11	11.926,91
62	4.000086.0	10.09.2014	Gemeinde	Baustraße 18	21.777,78
63	4.000087.9	10.09.2014	Gemeinde	Fischstraße 13	27.435,64
64	4.000088.8	15.09.2014	Gemeinde	Fischstraße 13	91.971,77
65	4.000089.7	18.09.2014	Gemeinde	Fischstraße 13	9.144,92
66	4.000090.9	18.09.2014	Gemeinde	Fischstraße 13	8.273,98
67	4.000091.8	29.09.2014	Gemeinde	Fischstraße 13	126.371,48
68	4.000092.7	30.05.2014	Gemeinde	Goethestraße 1	1.431,36
				Summe lfd. Jahr :	1.520.019,95

Das fortgeschriebene Finanzierungsverhältnis in 2014 stellt sich wie folgt dar:

Bund: 31,26 %

Land: 45,02 %

Gemeinde: 23,72%

Im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde festgestellt, dass die Finanzierungsverhältnisse in 2012 und 2013 fehlerhaft und somit zu korrigieren sind.

2012 alt korrigiert

Bund: 31,09 % 30,47 %

Land: 46,09 % 45,96 %

Gemeinde: 22,82 % 23,57 %

2013 alt

Bund: 31,17 % 30,57 %

Land: 45,61 % 45,47 %

Gemeinde: 23,22 % 23,96 %

Es kommt somit zu Verschiebungen in den Sonderposten. Es erfolgten Korrekturen der Jahresabschlüsse 2012 und 2013 und auch der der Eröffnungsbilanz 2012, diese sind im Textteil erläutert und im Anhang gesondert aufgeführt.

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 Jahresabschlusses 2014 mit erfasst.

Bargeldkassen werden im Städtebaulichen Sondervermögen nicht geführt.

Saldenbestätigungen wurden nicht eingeholt.

Die Haushaltssatzung des Städtebaulichen Sondervermögens 161 wurde am 16.12.2013 von der Bürgerschaft der Universitäts- und Hansestadt Greifswald beschlossen (Beschluss-Nr.B681/37-13). Die rechtsaufsichtliche Genehmigung wurde am 17.04.2014 erteilt.

Die Freigabe der Software ab-data gemäß § 59 Abs.2 KV M-V erfolgte durch den Oberbürgermeister am 11. August 2015 rückwirkend zum 01. Januar 2012.

Der letzte Tagesabschluss erfolgte am 24.03.2022.

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens der Universitäts- und Hansestadt Greifswald „161 – Sanierungsgebiet Innenstadt-Fleischervorstadt“ zum 31.12.2014

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2014 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 2013.

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 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 2014 um 125.673,82 € erhöht.

Im Jahr 2014 wurden für die in 2012 und 2013 geschlossenen Modernisierungsverträge für nachfolgende Objekte Zuwendungen ausgereicht:

Kuhstraße 25	9.207,48 €
Mühlenstraße 29	21.950,00 €
Wollweberstraße 8	2.474,10 €
Lange Reihe 1	217.202,00 €
Steinbeckerstraße 21	22.000,00 €.

Die Baumaßnahme am Objekt Mühlenstraße 29 wurde in 2014 fertiggestellt und es erfolgte die erste Abschreibung.

In 2014 wurden weitere Modernisierungsverträge geschlossen und Zuwendungen ausgereicht:

Hafenstraße 33	15.448,35 €
Hafenstr. 34/35	102.989,00 €
Steinstraße 41	32.685,00 €
Arndtstraße 6	64.288,00 €.

In 2013 und 2014 wurden Modernisierungsverträge mit den Eigentümern nachfolgender Objekte geschlossen, aber noch keine Zuwendungen ausgereicht:

Lange Straße 84
 Lange Straße 82, Fischstr. 20a / 21
 Hunnenstraße 16
 Domstraße 52
 Domstraße 40.

Die Abschreibungen belaufen sich für alle Zuwendungen im Jahr 2014 auf 362.570,11 €.

	31.12.2013	31.12.2014
A. 1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	949.247,23 €	1.074.921,05

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. 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Ausleihungen an Sondervermögen sind nicht vorhanden.

	31.12.2013	31.12.2014
A. 1.3.6 - Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00 €	0,00 €

A. 1.3.9 Sonstige Ausleihungen

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

In 2013 betrug die Summe der Sonstigen Ausleihungen 4.754.548,04 €.

Tilgungsleistungen für die Ausleihungen an Grundstückseigentümer wurden in Höhe von 331.199,96 zum Soll gestellt.

Restforderungen aus dem Vorjahr standen mit 207.767,03 € im Soll.

Einzahlungen erfolgten in Höhe von 409.560,72 €, davon 157.792,31 € für die Restforderungen aus den Vorjahren und 251.768,41 € für die laufenden Forderungen aus 2014.

Es sind Zahlungsverzüge in Höhe von insgesamt 145.005,81 € zu verzeichnen, die bei den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mitgeführt werden.

Es wurde eine Korrektur der Eröffnungsbilanz vorgenommen, da ein aus dem Jahr 2001 resultierendes Darlehen in Höhe von 76.693,78 € nicht erfasst wurde.

Mit dem damaligen Eigentümer des Grundstücks Gützkower Straße 1 wurde am 19.02.2001, auf der Grundlage der Zustimmung des Landesförderinstitutes vom 09.03.2020, ein Modernisierungsvertrag geschlossen, der die Gewährung eines Zuschusses und eines Darlehens für die Modernisierungsmaßnahme beinhaltete. Das dort festgeschriebene Darlehen in Höhe von 150.000,00 DM (76.693,78 Euro) wurde, ohne Abschluss eines Darlehensvertrages und grundbuchliche Sicherung für die Universitäts- und Hansestadt Greifswald, im Jahr 2001 ausgereicht. Die Modernisierungsmaßnahme war im Jahr 2002 abgeschlossen. Eine Tilgung des Darlehens erfolgte nicht.

	31.12.2013	31.12.2014
A. 1.3.9 - Sonstige Ausleihungen	4.754.548,04 €	4.500.041,86 €

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 1.968.040,34 € 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.

Im Jahr 2014 erhöhte sich der Bestand um 15.270,00 €. Das resultiert aus der Einbringung des Grundstückes in der Marienstraße (Ifd.Nr. 83 im Grundstücksverzeichnis) vor der Veräußerung an Privat.

Durch den Verkauf von Grundstücken wurde das Umlaufvermögen um 186.404,00 € reduziert.

Die Veränderung zum Vorjahr beträgt 171.134,00 €, durch die das Eigenkapital entsprechend reduziert wird.

Objekt	Buchwert	Abgang in Höhe Buchwert
Baustraße 18	19.110,00 €	19.110,00 €
Burgstraße 11	23.858,00 €	23.858,00 €
Steinstraße 1	36.593,00 €	36.593,00 €
Fischstraße 13	55.533,00 €	55.533,00 €
Marienstraße	15.270,00 €	15.270,00 €
Hafenstraße 34	36.040,00 €	36.040,00 €
	186.404,00 €	186.404,00 €
	31.12.2013	31.12.2014
A. 2.1.2 - privat nutzbare Objekte	2.139.174,34 €	1.968.040,34 €

Öffentlich nutzbare Objekte

Die an öffentlich nutzbaren Objekten durchgeführten Maßnahmen wurden zu Herstellungskosten bewertet. Die Herstellungskosten in Höhe von 15.458.707,55 € umfassen dabei sämtliche direkt zurechenbare Kosten, wobei die im Vorjahr gezahlten Verbindlichkeiten ab- und die neuen Verbindlichkeiten zuzurechnen sind.

Für die Umgestaltung der Martin-Luther-Straße wurde eine Korrektur der Eröffnungsbilanz in Höhe von 7.763,05 € vorgenommen, da die vor 2012 erbrachten Leistungen in der Eröffnungsbilanz nicht erfasst waren.

Für fertiggestellte Maßnahmen sind Abgänge in Höhe von 18.408.993,33 € zu verzeichnen. Die Maßnahmen wurden dem Kernhaushalt übergeben.

Gemeinbedarfseinrichtungen - ZWN A5.5	2013	Zugang 2014	Abgang 2014
Stadthaus - Objekt 5916	10.788.116,57 €	3.943.948,88 €	14.225.356,25 €
Käthe-Kollwitz-Schule - Objekt 6096	1.288.337,06 €	3.868.142,29 €	0,00 €
Stadtarchiv - 6087	10.606,50 €	3.617,01 €	0,00 €
	12.087.060,13 €	7.815.708,18 €	14.225.356,25 €

Erschließung - ZWN A4.6	2013	Zugang 2014	Abgang 2014
Bahnhofsumfeld - Objekt 5745/5936/5416	142.746,09 €	808.513,97 €	0,00 €
Wiesenstraße 3.BA - Objekt 5869	164,93 €	4.054,00 €	2.912,55 €
Hafenstraße - Objekt 6039	16.895,72 €	0,00 €	0,00 €
Robert-Blum-Straße - Objekt 6050	26.624,14 €	0,00 €	0,00 €
Lange Straße 4.BA - Objekt 6060	41.962,33 €	72.225,13 €	0,00 €
Karl-Marx-Platz - Objekt 6080	18.096,49 €	2.400,00 €	0,00 €
Lange Straße 4.BA 2.TBA - Objekt 6088	38.611,95 €	292.991,86 €	237.120,04 €
Lange Straße 4.BA 3.TBA - Objekt 6089	37.284,70 €	155.993,37 €	0,00 €
Wiesenstraße 1.BA - Objekt 6092	164,94 €	5.701,70 €	3.750,79 €
Wiesenstraße 2.BA - Objekt 6093	453.050,86 €	547.537,74 €	992.372,29 €
Salinenstraße - Objekt 6094	22.432,33 €	4.641,00 €	0,00 €
Am Mühlentor - Objekt 6056	239.370,75	749.662,19 €	0,00 €
Wallanlagen/Credneranlagen - Objekt 6102	150.492,72 €	1.387.373,40 €	1.080.490,85 €
Schießwall - Objekt 6103	109.760,44 €	1.890.781,28 €	0,00 €
Museumshafen - Objekt 6017	22.564,47 €	4.695,74 €	0,00 €
EFRE Müntergrund / Goethegrund - 16130	294.203,47 €	266.297,85 €	560.501,32 €
EFRE Schießwall 2.BA - 16127	151.839,77 €	1.449.184,22 €	1.306.489,24 €
Bahnhofsbereich ZOB- Pöpke-Platz - 5936	42.338,10 €	4.368,15 €	0,00 €
Martin-Luther-Straße - 5974	0,00 €	7.763,05 €	0,00 €
	1.808.604,20 €	7.654.184,65 €	4.183.637,08 €
gesamt:	13.895.664,33 €	15.473.509,84 €	18.408.993,33 €

	31.12.2013	31.12.2014
A. 2.1.2 - öffentlich nutzbare Objekte	13.895.664,33 €	10.956.563,83 €

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 12.670,74 € und Abgänge im Wert von 41.075,01 € zu verzeichnen. Grundlage für diesen Wert bildet die Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke - die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald.

	31.12.2013	31.12.2014
A. 2.1.2 - Betriebskosten	98.088,12 €	69.683,85 €

Zusammensetzung des Bilanzpostens unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen:

A2.1.2	2013	Bestandsveränderung	2014
1. privatisierungsfähige Objekte	2.139.174,34 €		1.968.040,34 €
eingebraachte Grundstücke	2.094.777,75 €		1.923.643,75 €
Zugang		15.270,00 €	
Abgang		-186.404,00 €	
angekaufte Grundstücke	44.396,59 €		44.396,59 €
Zugang		0,00 €	
Abgang		0,00 €	
2. Maßnahmen öff. nutzbar. Objekte	13.895.664,33 €		10.956.563,83 €
Zugang			
- Gemeinbedarfseinrichtungen		7.812.091,17 €	
- Straßen, Wege, Plätze		7.657.801,66 €	
Abgang			
- Gemeinbedarfseinrichtungen		-14.225.356,25 €	
- Straßen, Wege, Plätze		-4.183.637,08 €	
3. Betriebskosten	98.088,12 €		69.683,85 €

Zugang		12.670,74 €	
Abgang		- 41.075,01 €	
	<u>16.132.926,79 €</u>	<u>-3.138.638,77 €</u>	<u>12.994.228,02 €</u>

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 2014 entstanden öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 86.326,32 €. Die Forderungen resultieren aus der Forderung von Rückerstattungen zu viel gezahlter Zuschüsse für private Modernisierungsmaßnahmen.

So wurde nach Abrechnung von 2 privaten Maßnahmen eine Überzahlung an Fördermitteln festgestellt, die den Eigentümern in Rechnung gestellt, aber als offene Posten ins Folgejahr übertragen werden mussten:

Modernisierung Hunnenstraße 22	6.883,65 €
Modernisierung Martin-Luther-Str. 4	79.442,67 €

	31.12.2013	31.12.2014
A. 2.2.1 - Öffentlich rechtliche Forderungen	0,00 €	86.326,32 €

A. 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich seit 2013 folgendermaßen entwickelt:

	Bestand 2013	Zu-/Abgang 2014	Bestand 2014
Darlehensforderungen	207.761,03	-78.360,76 €	129.400,27 €
Darlehensforderung gegen Sanierungsträger (Bankbestand)	15.605,54 €	0,00 €	15.605,54 €
Erbbauzins	200,00 €	300,00 €	500,00 €

	Bestand 2013	Zu-/Abgang 2014	Bestand 2014
Erbbauzins gegen Sanierungsträger (Bankbestand)	493,30 €	0,00 €	493,30 €
Versicherungserstattung Glasbruchschaden Stadthaus	256,45 €	-256,45 €	0,00 €
Erträge aus Verkaufserlösen	55.000,00 €	- 55.000,00 €	0,00 €
Forderung gegen Sanierungsträger (Bankbestand) - Rückerstattung FöMi von Privat	1.460,03 €	0,00 €	1.460,03 €
Nutzungsentschädigung B-Plan 55	0,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €
Forderung gegen Sanierungsträger (Bankbestand) - Zinsen für 01/2012 - 07/2013	648,65 €	0,00 €	648,65 €
Zinsen aus Darlehen an Privatpersonen	9.065,68 €	4.532,84 €	13.598,52 €
Forderung gegen private Unternehmen - Sanierungsträger (Bankbestand)	376.567,38 €	-376.567,38 €	0,00 €
Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.603,57 €	30.335,66 €	31.939,23 €
	668.661,63 €	-420.016,09 €	248.645,54 €

Bei den Darlehensforderungen handelt es sich um Forderungen aus den unter 1.3.9 „Sonstige Ausleihungen“ dargestellten Darlehen für Modernisierungsmaßnahmen an privat nutzbaren Objekten.

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. Es erfolgte eine Umbuchung der Forderung aus den Erträgen aus Verkaufserlösen privat nutzbarer Objekte an die Sonstigen Erträge des Städtebaulichen Sondervermögens.

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 € ist weiterhin Bestandteil des Klageverfahrens gegen den Sanierungsträger, wurde aber auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes umbuchung nach 2.2.7 Sonstigen Vermögensgegenstände als „Vorschussgelder – einbehaltener Bankbestand durch Sanierungsträger“ und wird dort als offene Forderung weitergeführt..

Aus der Klageschrift ergibt sich, dass sämtliche Zuflüsse einschließlich der Zinsen bis zum 31.07.2013 Gegenstand der Forderung sind. Nicht berücksichtigt sind jedoch die Kontoführungsgebühren und die Steuern.

	31.12.2013	31.12.2014
A.2.2.2- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	668.661,63 €	248.645,54 €

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 bleibt bis zur Feststellung des Abrechnungsergebnisses durch das Landesförderinstitut M-V als offene Forderung bestehen.

	31.12.2013	31.12.2014
A.2.2.5- Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung ...	0,00 €	12.422,08 €

A. 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Die Forderungen aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 5.317,44 € wurde in 2014 noch nicht ausgeglichen.

Eine Forderung über 615,58 € resultiert aus der noch nicht erstatteten Kapitalertragssteuer und dem Solidaritätszuschlag aus den Jahren 2012 - 2014. Eine Aufschlüsselung der einzelnen Beträge wurde von der Stabsstelle Stadtsanierung erstellt und ist in den Zwischenabrechnung zum Zeitpunkt: 31.12.2012, 2013 und 2014 - Anlage 16.1 unter der Objekt Nummer 9999 - Kosten der Abwicklung - zu finden.

Unter den „Sonstigen Zinsen und ähnlichen Finanzerträgen“ wurden -24.000,00 € gebucht. Die Mittel wurden in 2014 im SSV 161 eingezahlt und entsprechend der Mittelverwendung weitergeleitet an die Städtebaulichen Sondervermögen 194 und 193. Die Auszahlung ist erst in 2015 erfolgt.

Bei den restlichen Forderungen handelt es sich um Kasseneinnahmereste.

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

	31.12.2013	31.12.2014
A.2.2.6- Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.730,60 €	34.068,41 €

A. 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

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

Des Weiteren wurde 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 € von A.2.2.2- Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes, nach 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände „Vorschussgelder - einbehaltener Bankbestand durch Sanierungsträger“ umgebucht und wird hier als offene Forderung weitergeführt.

	31.12.2013	31.12.2014
A.2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	31.020,42 €	376.567,38 €

A. 2.4. Liquide Mittel

Die Summe der liquiden Mittel entspricht einerseits dem Bestand, der in der Zwischenabrechnung 2014 in der Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben als Stand des Sondervermögens für die Bewirtschaftung des Städtebaulichen Sondervermögens zum 31.12.2014 ausgewiesen ist. Dieser beträgt zum Bilanzstichtag 5.504.565,35 €. Zum anderen fließt der Bestand des Kontos der WVG mbH als Verwalter der D4.Grundstücke in die liquiden Mittel ein. Diese betragen zum 31.12.2014 30.322,07 €.

Die liquiden Mittel wurden von beiden Konten durch Kontoauszug zum 31.12.2014 nachgewiesen. Sie wurden zum Nominalwert angesetzt.

	31.12.2013	31.12.2014
A. 2.4 - Kassenbestand		
Konto WVG mbH	23.471,15 €	30.322,07 €
Konto UHGW	4.380.444,96 €	5.504.565,35 €
	4.403.916,11 €	5.534.887,42 €

Die Bilanzsumme im Aktiva beträgt 24.862.168,08 €.

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 Verbindlichkeit für Lieferungen und Leistungen gegenüber der Gemeinde verbucht.

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

Im Jahr 2014 kam es zu einer Reduzierung der Kapitalrücklage um 171.134,00 € auf 1.923.643,75 €. Die Veränderung erfolgte aufgrund nachfolgender Zu- und Abgänge des D4-Vermögens (siehe auch Aktiva 2.1.2):

Es erfolgte eine Erhöhung der Kapitalrücklage durch die Einbringung des Grundstücks in der Marienstraße - 3252 - 44 - 11/3 (H) in Höhe von 15.270,00 €.

Des Weiteren wurden nachfolgende Grundstücke veräußert, wodurch die Kapitalrücklage reduziert wurde:

Baustraße 18 - 3252 - 41 - 102 (A)	=	19.110,00 €
Burgstraße 11 - 3252 - 41 - 140 (A)	=	23.858,00 €
Marienstraße - 3252 - 44 - 11/3 (H)	=	15.270,00 €
Hafenstraße 34 - 3252 - 44 - 8/1 (H)	=	36.040,00 €
Steinstraße 1 - 3252 - 41 - 270 (A)	=	36.593,00 €
Fischstraße 13 - 3252 - 26 - 78 (A)	=	55.533,00 €

	31.12.2013	31.12.2014
P.1 Eigenkapital	2.094.777,75 €	1.923.643,75 €

P. 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Am Bilanzstichtag wurde ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt.

	31.12.2013	31.12.2014
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:

2013	Zuschüsse	Darlehen	gesamt
Bund	288.051,25 €	1.498.850,09 €	1.786.901,34 €
Land	439.038,99 €	2.309.752,38 €	2.748.791,37 €
Gemeinde	222.156,99 €	1.169.312,14 €	1.391.469,13 €
Gesamt	949.247,23 €	4.977.914,61 €	5.927.161,84 €
2014	Zuschüsse	Darlehen	gesamt
Bund	288.051,25 €	1.498.850,09 €	1.786.901,34 €
Zugang 2014	107.652,76 €	23.092,50 €	130.745,26 €
Korrektur 2012	-372,31 €		-372,31 €
Korrektur 2013	-943,90 €		-943,90 €
Abgang 2014	-109.291,09 €	-123.318,73 €	-232.609,82 €
Korrektur 2013	76,96 €		76,96 €
	285.173,67 €	1.398.623,86 €	1.683.797,53 €

Land	439.038,99	2.309.752,38 €	2.748.791,37 €
Zugang 2014	155.039,26 €	35.585,91 €	190.625,17 €
Korrektur 2012	-78,06 €		-78,06 €
Korrektur 2013	-220,24 €		-220,24 €
Abgang 2014	-168.138,36 €	-190.036,17 €	-358.174,53 €
Korrektur 2013	17,97 €		17,97 €
	425.659,56 €	2.155.302,12 €	2.580.961,68 €
Gemeinde	222.156,99	1.169.312,14 €	1.391.469,13 €
Zugang 2014	81.686,61 €	18.015,37 €	99.701,98 €
Korrektur 2012	450,37 €		450,37 €
Korrektur 2013	1.164,14 €		1.164,14 €
Abgang 2014	-85.140,66 €	-96.205,82 €	-181.346,48 €
Korrektur 2013	-94,93 €		-94,93 €
	220.222,52 €	1.091.121,69 €	1.311.344,21 €
Gesamt:	931.055,75 €	4.645.047,67 €	5.576.103,42 €

Investive Zuschüsse mit Zweckbindung

(siehe auch 1.1.2 Geleistete Zuwendungen)

Die Zuschreibungen zu den Sonderposten erfolgten für die in 2014 ausgereichten Zuwendungen im Finanzierungsverhältnis 2014.

Aufgrund der Korrektur des Finanzierungsverhältnisse in 2012 und 2013 wurde eine Korrektur der Sonderposten wie oben dargestellt vorgenommen.

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 362.570,11 € abgeschrieben. Weitere Abschreibungen in Höhe von 10.643,16 € erfolgten im Finanzierungsverhältnis von 2013 und 731,67 € im Finanzierungsverhältnis 2014, da die Fertigstellung in den entsprechenden Jahren erfolgt ist.

143.865,30 € der Zuwendungen, die unter den geleisteten Zuwendungen 012100000 erfasst sind, wurden noch nicht ausgereicht und sind somit in den Verbindlichkeiten (siehe P 4.5) enthalten.

Aktiva			Passiva		
A 1.1.2	01210	1.074.921,05 €	P 2.1.1	23141	285.173,67 €
				23142	425.659,56 €
				23143	220.222,52 €
		<u> </u>	P 4.5	35500	<u>143.865,30 €</u>
		1.074.921,05 €			1.074.921,05 €

Darlehen

Die Darlehen sind im Anlagevermögen unter den Finanzanlagen - Sonstige Ausleihungen - in einer Höhe von 4.500.041,86 € dargestellt.

Es erfolgte eine Zuschreibung zu den Darlehen in Höhe von 76.693,78 € im Finanzierungsverhältnis der Eröffnungsbilanz, da in 2001 ein Darlehen an die Eigentümer Gützkower Straße 1 ausgereicht wurde, was aber in der Eröffnungsbilanz nicht erfasst wurde. (siehe A 1.3.9)

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 409.560,72 €. Das Finanzierungsverhältnis bezieht sich auf die Eröffnungsbilanz, da die Zuschreibung der Darlehen ebenfalls auf die Eröffnungsbilanz zurückzuführen ist.

Aktiva			Passiva		
A 1.3.9	13722	4.500.041,86 €	P 2.1.1	23141	1.398.623,86 €
A 2.2.2	16500	129.400,27 €		23142	2.155.302,12 €
		<u>15.605,54 €</u>		23143	<u>1.091.121,69 €</u>
		4.645.047,67 €			4.645.047,67 €

	31.12.2013	31.12.2014
P.2.1 - Sonderposten zum Anlagevermögen	5.927.161,84 €	5.576.103,42 €

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 2014 angewendet.

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

Es erfolgten keine An- und Verkäufe von privat nutzbaren Objekten, die ursprünglich durch Fördermittel erworben wurden.

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.

Dabei 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 und stellt sich wie folgt dar:

Objekt 5916 - Einzelmaßnahme Stadthaus

Gesamtkosten:	8.514.332,46 €	Sonderposten
davon zusätzlicher EA	3.438.436,10 €	
Förderung	5.075.896,36 €	
Förderung in %	50% Neubau / 75% Altbau	62,50%
Gemeindeanteil		37,50%
Gemeinde	37,50%	1.903.461,14 €
zusätzlicher EA		3.438.436,10 €
Bund ½ von 62,5%	31,25%	1.586.217,61 €
Land ½ von 62,5%	31,25%	1.586.217,61 €
		8.514.332,46 €

Berechnung bis 31.12.2011

Kosten:	4.556.348,31 €	Sonderposten
davon zusätzlicher EA	500.000,00 €	
Verbindlichkeiten 2011	-96.474,61 €	
Förderung in %	50% Neubau / 75% Altbau	62,50%
Gemeindeanteil		37,50%
Gemeinde	37,50%	1.521.130,61 €
zusätzlicher EA		500.000,00 €
Bund ½ von 62,5%	31,25%	1.267.608,85 €
Bund ½ von 62,5%	31,25%	1.267.608,85 €
		4.556.348,31 €

Berechnung bis 31.12.2012

Kosten:	2.053.025,84 €	Sonderposten
Verbindlichkeiten 2011:	96.474,61 €	
	2.149.500,45 €	
davon zusätzlicher EA	0,00 €	
Verbindlichkeiten 2012	-404.730,09 €	
Förderung	50% / 75%	62,50%
Gemeindeanteil		37,50%
Gemeinde	37,50%	806.062,66 €
zusätzlicher EA		- €
		806.062,66 €
Bund	31,25%	671.718,90 €
Land	31,25%	671.718,89 €
		2.149.500,45 €

Berechnung bis 31.12.2013

Kosten:	3.428.548,81 €	Sonderposten
Verbindlichkeiten 2012	404.730,09 €	
	3.833.278,90 €	
davon zusätzlicher EA	3.528.000,00 €	
Verbindlichkeiten 2013	-248.988,91 €	
Förderung	50% / 75%	62,50%
Gemeindeanteil		37,50%
Gemeinde	37,50%	114.479,58 €
zusätzlicher EA		3.528.000,00 €
		3.642.479,58 €
Bund	31,25%	95.399,66 €
Land	31,25%	95.399,66 €
		3.833.278,90 €

Berechnung bis 31.12.2014

Kosten:	3.437.239,68 €	Sonderposten
Verbindlichkeiten 2014	506.709,20 €	
	3.943.948,88 €	
davon zusätzlicher EA	2.000.000,00 €	
Verbindlichkeiten 2013	-248.988,91 €	
Förderung	50% / 75%	62,50%
Gemeindeanteil		37,50%
Gemeinde	37,50%	632.335,73 €
zusätzlicher EA		2.000.000,00 €
		2.632.355,72 €
Bund	31,25%	526.946,43 €
Land	31,25%	526.946,43 €
		3.686.228,59 €

Die Fortschreibung des Sonderpostens für die weiteren öffentlich nutzbaren Objekte auf Bund, Land und Gemeinde erfolgt entsprechend Finanzierungsverhältnis zwischen Bund, Land und Gemeinde. Es ergibt sich aus den bis 31.12.2014 tatsächlich eingegangenen Zuwendungen - abzüglich Stadthaus - unter Berücksichtigung der jährlich fortgeschriebenen Fördersätze.

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

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

Alle Werte in €

Objekt	Fortschreibung Bilanz 2013					14240000	Differenz		
	14240000	Verbindlichkeit	SoPo gesamt	Bund	Land			Gemeinde	2011 - 2013
Stadthaus	3.677.537,72	-248.988,91	3.833.278,90	95.399,66	95.399,66	3.642.479,58	10.788.116,57	10.539.127,66	248.988,91
Käthe-Kollwitz-Schule	902.797,98	-300.396,02	666.288,14	207.682,01	303.894,02	154.712,11	1.288.337,06	987.941,04	300.396,02
Zookaffee	21.469,69	0,00	21.469,69	6.692,10	9.792,33	4.985,26	78.338,32	78.338,32	0,00
	-78.338,32	0,00	-78.338,32	-24.372,56	-36.003,08	-17.962,68	-78.338,32	-78.338,32	0,00
Bahnhofsumfeld	-16.068,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.746,09	195.730,40	-52.984,31
Wiesenstraße 3.BA	298.559,24	-164,93	298.394,31	77.851,47	113.917,41	106.625,43	331.927,37	331.762,44	164,93
	-331.762,44		-331.762,44	-87.995,25	-129.369,65	-114.397,54	-331.762,44	-331.762,44	0,00
Hafenstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.895,72	16.895,72	0,00
Robert-Blum-Straße	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.624,14	58.624,14	-32.000,00
Lange Straße 4.BA	0,00	0,00	-41.962,33	-12.649,34	-19.465,94	-9.847,05	41.962,33	50.000,00	-8.037,67
Karl-Marx-Platz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.096,49	18.096,49	0,00
Lange Straße 4.BA 2.TBA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.611,95	38.611,95	0,00
Lange Straße 4.BA 3.TBA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.284,70	37.284,70	0,00
Wiesenstraße 1.BA	491.116,65	-164,94	553.591,09	139.719,80	204.447,23	209.424,06	665.036,15	664.871,21	164,94
	-664.871,21		-664.871,21	-164.670,99	-242.010,09	-258.190,13	-664.871,21	-664.871,21	0,00
Wiesenstraße 2.BA	375.660,56	-41.682,55	333.978,01	66.851,36	97.821,32	169.305,33	453.050,86	411.368,31	41.682,55
Salinenstraße	15.243,64	0,00	15.243,63	4.751,44	6.952,62	3.539,57	22.432,33	22.432,33	0,00
Am Mühlentor	239.370,75	-30.717,15	158.653,60	49.452,33	72.361,91	36.839,36	239.370,75	208.653,60	30.717,15
Wallanlagen/Credneranlagen	106.625,96	0,00	106.625,96	-13.638,18	-20.218,19	140.482,33	150.492,72	150.492,72	0,00
Schießwall	35.098,55	-4.561,57	30.536,98	-18.548,88	-27.498,17	76.584,03	109.760,44	105.198,87	4.561,57

Objekt	14240000	Verbindlichkeit	SoPo gesamt	Fortschreibung Bilanz 2013			14240000	Differenz
				Bund	Land	Gemeinde		
Museumshafen	15.742,65	0,00	15.742,65	4.906,99	7.180,22	3.655,44	22.564,47	0,00
Nikolaikirchplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EFRE Mürtergrund / Goethegrund - 16130	294.203,47	-19.179,86	275.023,61	0,00	0,00	275.023,61	275.023,61	19.179,86
EFRE Schießwall 2.BA - 16127	151.839,77	0,00	151.839,77	0,00	0,00	151.839,77	151.839,77	0,00
Bahnhofsbereich ZOB- Päpke-Platz - 5936	42.338,10	0,00	42.338,10	12.748,00	19.644,88	9.945,22	42.338,10	0,00
Stadtarchiv - 6087	10.606,50	0,00	10.606,50	3.197,12	4.920,31	2.489,07	10.606,50	0,00
gesamt	5.587.170,88	-645.855,93	6.471.648,61	624.415,88	869.149,61	4.587.532,77	13.895.664,33	552.833,95

Objekt	14240000	Verbindlichkeit	Fortschreibung Bilanz 2014										14240000	SOPo 2011-2014	Differenz
			SOPo gesamt	EU	Bund	Land	Dritte	Gemeinde	Eigenanteil Gemeinde	2011 - 2014	SOPo 2011-2014				
Stadthaus	3.943.948,88	-506.709,20	3.686.228,59	0,00	526.946,43	526.946,43	0,00	0,00	632.335,73	2.000.000,00	14.732.065,45	14.225.356,25	506.709,20		
	-14.225.356,25	0,00	-14.225.356,25	0,00	-2.561.673,83	-2.561.673,82	0,00	0,00	-3.074.008,60	-6.028.000,00	-14.225.356,25	-14.225.356,25	0,00		
Käthe-Kollwitz-Schule	3.868.142,29	-340.807,09	3.827.731,22	0,00	883.948,78	1.273.044,60	0,00	0,00	670.737,84	1.000.000,00	5.156.479,35	4.815.672,26	340.807,09		
Korrektur					-1.994,25	-418,15	0,00	0,00	2.412,40						
Finanzierungsverhältnis 2012					-3.997,73	-932,80	0,00	0,00	4.930,53						
Korrektur					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Finanzierungsverhältnis 2013	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		
ZooKaffee					-352,59	-73,93	0,00	0,00	426,52						
Korrektur					-128,82	-30,06	0,00	0,00	158,88						
Finanzierungsverhältnis 2012					481,41	103,99	0,00	0,00	-585,40						
Korrektur															
Finanzierungsverhältnis 2013	808.513,97	-185.440,62	570.089,04	0,00	142.766,24	204.000,25	0,00	0,00	107.990,13	115.332,42	951.260,06	765.819,44	185.440,62		
Bahnhofsumfeld					910,46	1.311,23	0,00	0,00	690,86	0,00	4.218,93	2.912,55	1.306,38		
Wiesenstraße 3.BA	4.054,00	-1.306,38	2.912,55	0,00	-910,46	-1.311,23	0,00	0,00	-690,86	0,00	-2.912,55	-2.912,55	0,00		
	-2.912,55	0,00	-2.912,55	0,00	-26.273,58	-39.079,48	85.945,63	0,00	-20.592,57	0,00	0,00	0,00	0,00		
Korrektur					-61,14	-12,82	0,00	0,00	73,96	0,00	0,00	0,00	0,00		
Finanzierungsverhältnis 2012					-1.498,58	-349,67	0,00	0,00	1.848,25	0,00	0,00	0,00	0,00		
Korrektur					1.559,72	362,49	-85.945,63	0,00	-1.922,21	0,00	1.306,38	0,00	1.306,38		
Finanzierungsverhältnis 2013	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		
Hafenstraße	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.895,72	16.895,72	0,00		
Robert-Blum-Straße	0,00	0,00	28.875,86	0,00	-8.016,53	-12.353,60	0,00	0,00	-6.254,01	55.500,00	26.624,14	87.500,00	-60.875,86		
Lange Straße 4.BA, 1.TBA	72.225,13	-8.749,60	175.572,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.572,96	114.187,46	225.572,96	-111.385,50		
Karl-Marx-Platz	2.400,00	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.496,49	18.096,49	2.400,00		
Korrektur					-82,57	-17,31	0,00	0,00	99,88	0,00					
Finanzierungsverhältnis 2012	292.991,86	-94.483,77	198.508,09	0,00	62.053,63	89.368,34	0,00	0,00	47.086,12	0,00	331.603,81	237.120,04	94.483,77		
Lange Straße 4.BA 2.TBA	-237.120,04	0,00	-237.120,04	0,00	-73.679,69	-107.284,28	0,00	0,00	-56.156,07	0,00	-237.120,04	-237.120,04	0,00		
Korrektur															
Lange Straße 4.BA 3.TBA	155.993,37	-14.798,10	141.195,27	0,00	44.137,64	63.566,11	0,00	0,00	33.491,52	0,00	193.278,07	178.479,97	14.798,10		

Objekt	14240000	Verbindlichkeit	SoPo gesamt	EU	Bund	Land	Dritte	Gemeinde	Eigenanteil Gemeinde	Fortschreibung Bilanz 2014		Differenz
										2011 - 2014	SoPo 2011- 2014	
Wiesenstraße 1.BA	5.701,70	-2.115,85	3.750,79	0,00	1.172,50	1.688,61	0,00	889,68	0,00	5.866,64	3.750,79	2.115,85
	-3.750,79	0,00	-3.750,79	0,00	-1.172,50	-1.688,61	0,00	-889,68	0,00	-3.750,79	-3.750,79	0,00
Korrektur					-60.832,06	-87.609,07	194.600,33	-46.159,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzierungsverhältnis 2012					-302,25	-63,38	0,00	365,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Korrektur					-2.689,50	-627,55	0,00	3.317,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzierungsverhältnis 2013					2.991,75	690,93	-194.600,33	-3.682,68	0,00	2.115,85	0,00	2.115,85
Wiesenstraße 2.BA	547.537,74	-8.216,31	581.003,98	0,00	75.591,64	108.865,51	282.422,08	57.358,73	69.188,10	1.000.588,60	992.372,29	8.216,31
Korrektur					-210,62	-44,16	0,00	254,78				
Finanzierungsverhältnis 2012					-1.286,84	-300,27	0,00	1.587,11				
Korrektur					-164.580,68	-242.146,19	-270.000,00	-126.952,71	-188.692,71	-992.372,29	-992.372,29	0,00
Finanzierungsverhältnis 2013	-992.372,29	0,00	-992.372,29	0,00	1.450,78	2.089,38	0,00	1.100,84	0,00	27.073,33	27.073,33	0,00
Salinenstraße	4.641,00	0,00	4.641,00	0,00	-40,96	-8,59	49,54					
Korrektur					-91,46	-21,34	0,00	112,81				
Finanzierungsverhältnis 2012					154.235,77	222.127,14	0,00	117.033,68	250.000,00	989.032,94	952.050,19	36.982,75
Korrektur					-951,92	-222,12	0,00	1.174,04	0,00			
Finanzierungsverhältnis 2013	1.387.373,40	-457.375,27	929.998,13	0,00	0,00	0,00	0,00	628.055,05	301.943,08	1.537.866,12	1.080.490,85	457.375,27
Wallanlagen/Credneranlagen	-1.080.490,85	0,00	-1.080.490,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-778.547,77	-301.943,08	-1.080.490,85	-1.080.490,85	0,00
Schießwall	1.890.781,28	-278.429,84	1.616.913,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.127.077,99	489.835,02	2.000.541,72	1.722.111,88	278.429,84
Museumshafen	4.695,74	-1.180,48	132.435,53	0,00	-7.027,89	-10.324,40	0,00	-5.212,18	155.000,00	27.260,21	155.000,00	-127.739,79
Nikolaikirchplatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FFRE Müntergrund / Goethegrund - 16130	266.297,85	0,00	296.783,76	400.387,69	0,00	0,00	0,00	-275.023,61	171.419,68	560.501,32	568.550,58	-11.306,05
	-560.501,32	0,00	-560.501,32	-397.130,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-163.370,42	-560.501,32	-560.501,32	0,00
FFRE Schießwall 2.BA - 16127	1.449.184,22	-294.534,75	1.154.649,47	0,00	0,00	0,00	0,00	512.332,64	642.316,83	1.601.023,99	1.306.489,24	294.534,75
	-1.306.489,24	0,00	-1.306.489,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-664.172,41	-642.316,83	-1.306.489,24	-1.306.489,24	0,00

Objekt	14240000	Verbindlichkeit	Fortschreibung Bilanz 2014							14240000	SOPo 2011-2014	Differenz
			SoPo gesamt	EU	Bund	Land	Dritte	Gemeinde	Eigenanteil Gemeinde			
Bahnhofsbereich ZOB-Päpke-Platz - 5936	4.368,15	-4.368,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.706,25	42.338,10	4.368,15
Stadtarchiv - 6087	3.617,01	-3.617,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,68	14.223,51	10.606,50	3.617,01
Korrektur					-2,22	-0,46	0,00					
Finanzierungsverhältnis 2013												
Martin-Luther-Straße - 5974	7.763,05	0,00	7.763,05	0,00	2.337,45	3.602,06	0,00	1.823,54	0,00	7.763,05	7.763,05	0,00
gesamt	-2.939.100,50	-2.241.515,17	-4.294.122,36	3.256,79	-930.168,83	-442.137,67	12.422,08	-2.937.494,73		10.956.563,83	9.048.708,02	1.907.855,81

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

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.

Der auf dem Sonderposten von Dritten verbliebene Anteil in Höhe von 12.422,08 € resultiert aus einer Forderung gegen das Abwasserwerk Greifswald in Höhe von 282.422,08 €, wovon nur 270.000,00 € beglichen wurden. 12.422,08 € verbleiben bis zur Klärung als Forderung auf dem Sonderposten.

Der Sonderposten der EU bleibt mit 3.256,79 € bestehen, da die Mittel lediglich zum Soll gestellt wurden. Der tatsächliche Zahlungseingang erfolgt erst in 2016. Insoweit wird der Sonderposten auf der Aktivseite bis 2016 als Forderung mitgeführt.

Anzahlungen auf Sonstigen Sonderposten Bund:

Die Buchungen laufen vom ursprünglichen Dummy Bund (23190010) über Ergebnisvortrag Bund (23932200) an Anzahlungen auf Sonderposten (23982000):

31.12.2013	1.634.731,15 €
JA-Saldovortrag	0,00 €
Zugang Bundesmittel vom Landesförderinstitut M-V (Darstellung auf Dummy 23190010)	3.194.010,00 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014 (Darstellung auf Dummy 23190010)	-1.838.092,45 €
Beräumung Dummy und Zugang zum "Ergebnisvortrag Bund" (23190010 an 23932200)	-1.355.917,55 €
JA-Saldovortrag	0,00 €
Zugang auf „Ergebnisvortrag Bund“ wegen Beräumung Dummy (Darstellung auf 23932200 Ergebnisvortrag Bund)	1.355.917,55 €
Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 (Darstellung auf 23932200 Ergebnisvortrag Bund)	-110.028,98 €
Umbuchung Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 (Darstellung auf 23932200 Ergebnisvortrag Bund)	110.028,98 €
Abgang auf „Ergebnisvortrag Bund“ wegen Beräumung Ergebnisvortrag Bund (Darstellung auf 23932200 Ergebnisvortrag Bund)	-1.355.917,55 €
Zugang von Ergebnisvortrag Bund auf Anzahlung auf sonstigen Sonderposten von Bund (Darstellung auf 23982000)	1.355.917,55 €
Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 (Darstellung auf 23982000)	-110.028,98 €
Rückbuchung Zugang Zuwendungen, da Finanzierungsverhältnis neu berechnet	110.028,98 €
Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 im Finanzierungsverhältnis 2014 - B: 31,8%, L: 45,16%, G: 23,04%	-109.512,40 €

Rückbuchung Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	1.838.092,45 €
Ausgleich Ergebnisrechnung Finanzierungsverhältnis 2014 - (B: 31,95%, L: 45,37%, G: 22,68% von 88.648,84 €)	-28.323,30 €
Rückbuchung Ausgleich Ergebnisrechnung Finanzierungsverhältnis 2014, da FinV fehlerhaft	28.323,30 €
Korrektur Jahresabschluss 2012 - Ausgleich ER im Finanzierungsverhältnis 2012	-344.131,13 €
Korrektur JA 2013 für 2012 Ausgleich Ergebnisrechnung im Finanzierungsverhältnis 2012	154.872,45 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	-1.907.048,76 €
Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%)	-11.580,23 €
Rückbuchung Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%)	11.580,23 €
Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%)	-188.679,37 €
Nachbuchung Ausgleich Ergebnisrechnung durch Korrektur Zugang öno	1.088,27 €
Korrektur Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%), wegen Korrektur Zugang D.4	177.099,14 €
Korrekturbuchung Zugang aus Vorjahren - R.-Blum-Straße - 6050 - da 87.500,00 bereits als EA in 34431 bei Wert UV 26.624,14 € vorhanden	8.016,53 €
Rückbuchung Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	1.387.130,22 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	-1.366.267,44 €
Abgang öffentlich nutzbare Objekte 2014	85.762,90 €
Korrektur wegen Fehler in Finanzierungsverhältnis 2014	2.037,80 €
Korrektur wegen Fehler in Finanzierungsverhältnis 2013	11.590,97 €
Korrektur wegen Fehler in Finanzierungsverhältnis 2012	16.804,54 €
Zuführung der Erträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2014 an Anz. auf SoPo im FinV EÖB (B: 30,11%, L: 46,40%, G: 23,49%) //	123.318,73 €
Zuführung der Erträge aus der Auflösung Korrektur JA 2012 Zuführung Erträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2012 an Anzahlung auf SoPo im FinV EÖB	222.117,52 €
Korrektur der im JA 2013 erfolgten Korrektur für 2012, Rückführung Teilerträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2012, da erst 2013 im IST	-38.824,54 €
Korrektur JA 2013 - Zuführung der Erträge aus der Auflösung SOPO Ausleihungen SSV 2013 an Anzahlung auf Sonderposten im FinV EÖB	111.166,12 €
Korrektur JA 2013 - Zuführung der Erträge aus der Auflösung SOPO Darlehen SSV 2013 an Anzahlung auf Sonderposten im FinV EÖB	79.457,07 €
Korrektur JA 2013 - Ausgleich Ergebnisrechnung entsprechend Finanzierungsverhältnis 2013	-197.333,93 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung IV.Quartal 2010 - RE 1492/2010 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-40.550,55 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung I.Quartal 2011 - RE 1013/2011 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-41.549,44 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung II.Quartal 2011 - RE 1148/2011 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-41.128,21 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Ausgleich ER 2013	-4.011,56 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Ausgleich ER 2013 im JA 2014 nach Korrekturbuchungen	-3.798,53 €

Abschließende Korrektur Ausgleich Ergebnishaushalt	419,74 €
31.12.2014	2.926.787,29 €

Anzahlungen auf Sonstigen Sonderposten Land:

Buchungen laufen vom ursprünglichen Dummy Land (23190020) über Ergebnisvortrag Land (23932300) an Anzahlungen auf Sonderposten (23983000).

31.12.2013	1.276.857,24 €
Zugang Landesmittel vom Landesförderinstitut M-V (Darstellung auf Dummy 23190020)	3.194.010,00 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014 (Darstellung auf Dummy 23190020)	-2.388.470,24 €
Beräumung Dummy und Zugang zum "Ergebnisvortrag Land" (23190020 an 23932300)	-805.539,76 €
Zugang auf „Ergebnisvortrag Land“ wegen Beräumung Dummy (Darstellung auf 23932300 Ergebnisvortrag Land)	805.539,76 €
Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 (Darstellung auf 23932300 Ergebnisvortrag Land)	-156.244,58 €
Umbuchung Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 (Darstellung auf 23932300 Ergebnisvortrag Land)	156.244,58 €
Abgang auf „Ergebnisvortrag Land“ wegen Beräumung Ergebnisvortrag Land (Darstellung auf 23932300 Ergebnisvortrag Land)	-805.539,76 €
Zugang von Ergebnisvortrag Land auf Anzahlung auf sonstigen Sonderposten von Land (Darstellung auf 23983000)	805.539,76 €
Korrekturbuchung Zugang Wiesenstraße 2. BA - 6093 - 31.12.2014 wegen Reduzierung Anteil AWW	104.075,97
Zugang Wiesenstraße 2. BA - 6093 - 31.12.2014	-109.711,86
Korrektur Jahresabschluss 2012 - Ausgleich ER im Finanzierungs- verhältnis 2012	-510.164,16 €
Korrektur JA 2013 für 2012 Ausgleich Ergebnisrechnung im Finanzierungsverhältnis 2012	229.593,80 €
Zugang Zuwendungen 2014 im Finanzierungsverhältnis 2014 - B: 31,8%, L: 45,16%, G: 23,04%	-155.521,39 €
Rückbuchung Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	2.394.106,13 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	-2.486.521,40 €
Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%)	-267.948,43 €
Nachbuchung Ausgleich Ergebnisrechnung durch Korrektur Zugang öno	1.545,48 €
Korrektur Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%), wegen Korrektur Zugang D.4	251.503,05 €
Korrekturbuchung Zugang aus Vorjahren - R.-Blum-Straße - 6050 - da 87.500,00 bereits als EA in 34431 bei Wert UV 26.624,14 € vorhanden	12.353,60 €
Rückbuchung Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	1.969.899,37 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	-1.839.372,62 €
Korrektur wegen Fehler im FinV 2013 – öffentlich nutzbare Objekte	2.484,27 €

Korrektur wegen Fehler im FinV 2012 - öffentlich nutzbare Objekte	1.323,18 €
Korrektur Zugang SOPO aus Zuwendungen 2012 wg Fehler in FinV 2012	78,06 €
Korrektur wegen Fehler in FinV 2012 - Ausgleich ER 2012 im JA 2013 durch Korrekturbuchungen	937,73 €
Korrektur wegen Fehler in FinV 2013 - Zugang Zuwendung 2013	220,24 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2014	46,19 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2012 - Ausgleich ER 2012 im JA 2014 nach Korrekturbuchungen	791,36 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2014 - Zugang Zuwendung 2014	482,13 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Käthe-Kollwitz-Schule - 6096 - 31.12.2012	418,15 €
Zuführung der Erträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2014 an Anz. auf SoPo im FinV EÖB (B: 30,11%, L: 46,40%, G: 23,49%) //	190.036,17 €
Zuführung der Erträge aus der Auflösung Korrektur JA 2012 Zuführ. Erträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2012 an Anz.auf SoPo im FinV EÖB	342.286,71 €
Korrektur der im JA 2013 erfolgten Korrektur für 2012, Rückführung Teilerträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2012, da erst 2013 im IST	-59.829,24 €
Korrektur JA 2013 - Zuführung der Erträge aus der Auflösung SOPO Ausleihungen SSV 2013 an Anzahlung auf Sonderposten im FinV EÖB	171.308,80 €
Korrektur JA 2013 - Zuführung der Erträge aus der Auflösung SOPO Darlehen SSV 2013 an Anzahlung auf Sonderposten im FinV EÖB	122.444,63 €
Korrektur JA 2013 - Ausgleich Ergebnisrechnung entsprechend Finanzierungsverhältnis 2013	-288.752,03 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung IV.Quartal 2010 - RE 1492/2010 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-62.489,06 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung I.Quartal 2011 - RE 1013/2011 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-64.028,35 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung II.Quartal 2011 - RE 1148/2011 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-63.379,24 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Ausgleich ER 2013	-936,03 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Ausgleich ER 2013 im JA 2014 nach Korrekturbuchungen	-883,33 €
Nachbuchung Diff. Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Ausgleich ER 2013 im JA 2014 nach Korrekturbuchungen	-3,00 €
Abschließende Korrektur Ausgleich Ergebnishaushalt	604,50 €
31.12.2014	1.969.396,38 €

Anzahlungen auf Sonstigen Sonderposten Gemeinde:

Buchungen laufen vom ursprünglichen Dummy Gemeinde (23190030) über Ergebnisvortrag Gemeinde (34431000) an Anzahlungen auf Sonderposten (23985000)

31.12.2013	781.322,98 €
Zugang Komplementäranteile der Gemeinde (Darstellung auf Dummy 23190030)	1.536.948,00 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014 (Darstellung auf Dummy 23190030)	-3.555.283,46 €

Anrechnung Verkaufserlöse als Komplementäranteil	1.520.019,95 €
Beräumung Dummy und Abgang zum "Ergebnisvortrag Gemeinde" (34431000 an 23190030)	498.315,51 €
Abgang auf „Ergebnisvortrag Gemeinde“ wegen Beräumung Dummy (Darstellung auf 34431000 Ergebnisvortrag Gemeinde)	-498.315,51 €
Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 (Darstellung auf 34431000 Ergebnisvortrag Gemeinde)	-78.105,07 €
Umbuchung Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 (Darstellung auf 34431000 Ergebnisvortrag Gemeinde)	78.105,07 €
Zugang auf „Ergebnisvortrag Gemeinde“ wegen Beräumung Ergebnisvortrag Gemeinde (Darstellung auf 34431000 Ergebnisvortrag Gemeinde)	498.315,51 €
Ausgleich Dummy für Ergebnisvortrag Gemeinde auf Anzahlung auf sonstigen Sonderposten Gemeinde (Darstellung auf 23985000)	-498.315,51 €
Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 (Darstellung auf 23985000)	-78.105,07 €
Korrekturbuchung Zugang Wiesenstraße 2. BA - 6093 - 31.12.2014 wegen Reduzierung Anteil AWW	52.026,50 €
Zugang Wiesenstraße 2. BA - 6093 - 31.12.2014	-54.843,85 €
Ausgleich Ergebnisrechnung Finanzierungsverhältnis 2014 - (B: 31,95%, L: 45,37%, G: 22,68% von 88.648,84 €)	-20.105,56 €
Korrektur Jahresabschluss 2012 - Ausgleich ER im Finanzierungs- verhältnis 2012	-252.591,59 €
Korrektur JA 2013 für 2012 Ausgleich Ergebnisrechnung im Finanzierungsverhältnis 2012	113.676,08 €
Rückbuchung Zugang Zuwendungen, da Finanzierungsverhältnis neu berechnet	78.105,07 €
Abgang für Zugang Zuwendungen 2014 im Finanzierungsverhältnis 2014 - B: 31,8%, L: 45,16%, G: 23,04%	-79.344,84 €
Rückbuchung Ausgleich Ergebnisrechnung Finanzierungsverhältnis 2014, da FinV fehlerhaft	20.105,56 €
Rückbuchung Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	3.558.100,81 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	-3.626.137,46 €
Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%)	-8.390,21 €
nicht förderfähige Kosten Stadtmauer 4. BA - Umbuchung von 34431.00000 nach 23985000	6.644,86 €
Rückbuchung Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%)	8.390,21 €
Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%)	-136.703,54 €
Nachbuchung Ausgleich Ergebnisrechnung durch Korrektur Zugang önO	788,48 €
Korrektur Ausgleich Ergebnisrechnung nach Finanzierungsverhältnis 2014 (B: 31,80%, L: 45,16%, G: 23,04%), wegen Korrektur Zugang D.4	128.313,33 €
Korrekturbuchung Zugang aus Vorjahren - R.-Blum-Straße - 6050 - da 87.500,00 bereits als EA in 34431 bei Wert UV 26.624,14 € vorhanden	6.254,01 €
Rückbuchung Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	1.005.015,10 €
Zugang öffentlich nutzbare Objekte 2014	-969.627,63 €
Korrektur wegen Fehler im FinV 2013 – öffentlich nutzbare Objekte	-13.131,35 €
Korrektur wegen Fehler im FinV 2012 – öffentlich nutzbare Objekte	-1.270,31 €

Korrektur wegen Fehler in FinV 2012 - Ausgleich ER 2012	-6.244,36 €
Korrektur Zugang SOPO aus Zuwendungen 2012 wg Fehler in FinV 2012	-450,37 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2012 - Ausgleich ER 2012 im JA 2013 durch Korrekturbuchungen	-5.409,99 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Zugang Zuwendung 2013	-1.164,14 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2014	-224,35 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2012 - Ausgleich ER 2012 im JA 2014 nach Korrekturbuchungen	-4.565,58 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2014 - Zugang Zuwendung 2014	-2.341,77 €
Korrektur Zugang Museumshafen - 6017 - 31.12.2014	1.556,74 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Käthe-Kollwitz-Schule - 6096 - 31.12.2012	-2.412,40 €
Zuführung der Erträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2014 an Anz. auf SoPo im FinV EÖB (B: 30,11%, L: 46,40%, G: 23,49%) //	96.205,82 €
Zuführung der Erträge aus der Auflösung Korrektur JA 2012 Zuführ. Erträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2012 an Anz.auf SoPo im FinV EÖB	173.282,65 €
Korrektur der im JA 2013 erfolgten Korrektur für 2012, Rückführung Teilerträge aus Auflösung SOPO Darlehen 2012, da erst 2013 im IST	-30.288,55 €
Korrektur JA 2013 - Zuführung der Erträge aus der Auflösung SOPO Ausleihungen SSV 2013 an Anzahlung auf Sonderposten im FinV EÖB	86.725,08 €
Korrektur JA 2013 - Zuführung der Erträge aus der Auflösung SOPO Darlehen SSV 2013 an Anzahlung auf Sonderposten im FinV EÖB	61.987,59 €
Korrektur JA 2013 - Ausgleich Ergebnisrechnung entsprechend Finanzierungsverhältnis 2013	-147.003,33 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung IV.Quartal 2010 - RE 1492/2010 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-31.635,09 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung I.Quartal 2011 - RE 1013/2011 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-32.414,35 €
Korrektur EÖB - Trägervergütung II.Quartal 2011 - RE 1148/2011 im Finanzierungsverhältnis EÖB	-32.085,74 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Ausgleich ER 2013	4.947,59 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Ausgleich ER 2013 im JA 2014 nach Korrekturbuchungen	4.684,86 €
Abschließende Korrektur Ausgleich Ergebnishaushalt	318,50 €
31.12.2014	153.644,88 €

	31.12.2013	31.12.2014
vom Bund - Sonderposten D4-Vermögen	13.367,82 €	13.367,82 €
vom Land - Sonderposten D4-Vermögen	20.600,02 €	20.600,02 €
von der Gemeinde - Sonderposten D4-Vermögen	10.428,75 €	10.428,75 €
Sonstiger Sonderposten EU für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekte	0,00	3.256,79 €
Sonstiger Sonderposten Bund für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekte	2.553.839,50 €	1.623.670,67 €
Sonstiger Sonderposten Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekt	2.801.780,29 €	2.359.642,62 €
Sonstiger Sonderposten Dritte für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekt	0,00 €	12.422,08 €
Anzahlungen auf sonstigen Sonderposten Bund	1.634.731,15 €	2.926.787,29 €
Anzahlungen auf sonstigen Sonderposten Land	1.276.857,24 €	1.969.396,38 €
Anzahlungen auf sonstigen Sonderposten Gemeinde	781.322,98 €	153.644,88 €
P.2.4 – Sonstige Sonderposten	9.092.927,75 €	9.093.217,30 €

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 Innutzungnahme 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. Perspektivisch wird hier eine Korrektur vorgenommen.

P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind nicht vorhanden.

	31.12.2013	31.12.2014
P.4.2 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung	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 2013 um 10.878,97 € und beträgt 31.671,84 €.

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

	31.12.2013	31.12.2014
P.4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellung	42.550,81 €	31.671,84 €

P. 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

	31.12.2013	31.12.2014
Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich (35500000)	974.568,25 €	2.637.145,23 €
Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich – Trägervergütung (35511000)	0,00 €	409.260,03 €
Sicherheitseinbehalte (35512000)	0,00 €	26.298,73 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich (35591000)	5.133,48 €	4.858,51 €
	979.701,73 €	3.077.562,50 €

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich handelt es sich vorwiegend um Kassenausgabereste aus den investiven Aufwendungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten.

Weiterhin wurden zu der bereits gebuchten Trägervergütung, nun das I. und II. Quartal 2012 und IV. Quartal 2011 als Korrektur der Eröffnungsbilanz nachträglich gebucht. Damit sind die Verbindlichkeiten an dieser Stelle um 409.260,03 € € gestiegen.

Sicherheitseinbehalte für laufende Baumaßnahmen bestehen in Höhe von 50.532,08 €. 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 in Höhe von 24.233,35 € an P.4.11 Sachkonto 37922000, so dass hier nur 26.298,73 € verbleiben.

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.

	31.12.2013	31.12.2014
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	979.701,73 €	3.077.562,50 €

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. Es handelt sich hier um Kassenausgabereste.

	31.12.2013	31.12.2014
P.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	7.573,06 €	47.099,52 €

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.

31.12.2013	8.012.647,96 €
zusätzlicher EA EFRE Schießwall 2. BA	146.000,00 €
zusätzlicher EA Am Mühlentor Umgestaltung	197.612,01 €
nicht ff. Kosten Am Mühlentor Umgestaltung	2.387,99 €
zusätzlicher EA Lange Straße 4.BA - 1.-3. TBA	163.572,96 €
nicht ff. Kosten 2013 Lange Straße 4.BA - 1.-3. TBA	12.000,00 €
nicht ff. Kosten Bahnhofsvorplatz	115.332,42 €
zusätzlicher Eigenanteil Wallanlagen und Credneranlagen	254.900,00 €
nicht förderfähige Kosten Wallanlagen und Credneranlagen	25.000,00 €
zusätzlicher EA EFRE - Müntergrund / Goethegrund	81.397,37 €
nicht förderfähige Kosten EFRE - Müntergrund / Goethegrund	30.022,31 €
zusätzlicher EA Wiesenstraße 2. BA	4.482,78 €
nicht förderfähige Kosten Wiesenstraße 2. BA	64.705,32 €
zusätzlicher EA EFRE - Müntergrund / Goethegrund	60.000,00 €
nicht förderfähigen Kosten, Erschließungsmaßnahme Am Mühlentor	50.000,00 €
nicht förderfähige Kosten Stadthaus	2.000.000,00 €
zusätzlicher EA Kollwitz-GS	1.000.000,00 €
nicht förderfähige Kosten R.-Blum-Str	5.000,00 €
zusätzlicher EA R.-Blum-Str	50.500,00 €
nicht förderfähige Kosten Nördl. Museumshafen/Salinenstr	5.000,00 €
zusätzlicher EA Nördl. Museumshafen/Salinenstr	150.000,00 €
zusätzlicher EA Nördl. EFRE-Schiesswall	426.897,23 €
zusätzlicher EA EFRE-Schießwall 2.BA	244.336,88 €
nicht förderfähige Kosten EFRE-Schießwall 2.B	251.979,95 €
nicht förderfähige Kosten EFRE-Wallanlage und Credneranlage	22.043,08 €
nicht förderfähige Kosten EFRE-Schiesswall	62.937,79 €
Zugang Stadthaus - 05916	632.335,73 €
Zugang Bahnhofsumfeld - 5745 / 5936 / 5416	107.990,13 €
Zugang Lange Straße 4. BA 2. TBA - 6088	47.086,12 €
Zugang Lange Straße 4. BA 3. TBA - 6089	33.491,52 €
Zugang Wiesenstraße 2. BA - 6093	57.358,73 €
Zugang Salinenstraße - 6094 - 31.12.2014	1.100,84 €
Zugang Am Mühlentor - 6056	117.033,68 €
Zugang Wallanlagen und Credneranlagen - 6102	628.055,05 €

Zugang Schießwall - 6103	1.127.077,99 €
Zugang Käthe-Kollwitz-Schule - 6096	670.737,84 €
Zugang Schießwall 2. BA	512.332,64 €
Zugang Wiesenstraße 3. BA - 5869	-19.130,82 €
Zugang Wiesenstraße 1. BA - 609	-43.971,73 €
Zugang Museumshafen - 6017	-5.212,18 €
Zugang Müntergrund / Goethegrund - 16130	-275.023,61 €
Zugang aus Vorjahren - R.-Blum-Straße - 6050	-6.254,01 €
Korrektur Zugang Martin-Luther-Straße im Verhältnis EÖB, da vor 2012	1.823,54 €
Abgang Stadthaus - 5916	-9.102.008,60 €
Abgang Lange Straße 4. BA 2. TBA - 6088	-56.156,07 €
Abgang Wiesenstraße 2. BA - 6093	-315.645,42 €
Abgang Wallanlagen und Credneranlagen - 6102	-1.080.490,85 €
Abgang Schießwall 2.BA - 16127	-1.306.489,24 €
Abgang Wiesenstraße 3. BA - 5869	19.130,82 €
Abgang Wiesenstraße 1. BA - 6092	43.971,73 €
Abgang Müntergrund / Goethegrund - 16130	-163.370,42 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2013 - Zugang Wiesenstraße 2. BA - 6093 - 31.12.2013	1.587,11 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2013 - Zugang Salinenstraße - 6094 - 31.12.2013	112,81 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2013 - Zugang Am Mühlentor - 6056 - 31.12.2013	1.174,04 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2013 - Zugang Käthe-Kollwitz-Schule - 6096 - 31.12.2013	4.930,53 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2013 - Zugang Wiesenstraße 3. BA - 5869 - 31.12.2013	1.848,25 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2013 - Zugang Wiesenstraße 1. BA - 6092 - 31.12.2013	3.317,05 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2013 - Zugang Stadtarchiv - 6087 - 31.12.2013	2,68 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2013 - Zugang Zoocaffee - 5703 - 31.12.2013	158,88 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Abgang Wiesenstraße 3. BA - 5869 - 31.12.2013	-1.922,21 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Abgang Wiesenstraße 1. BA - 6092 - 31.12.2013	-3.682,68 €
Korrektur wg. Fehler in FinV 2013 - Abgang Zoocaffee - 5703 - 31.12.2013	-585,40 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Wiesenstraße 2. BA - 6093 - 31.12.2012	254,78 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Salinenstraße - 6094 - 31.12.2012	49,54 €

Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Wiesenstraße 3. BA - 5869 - 31.12.2012	73,96 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Wiesenstraße 1. BA - 6092 - 31.12.2012	365,63 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Zoocoffee - 5703 - 31.12.2012	426,52 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Karl-Marx-Platz - 6080 - 31.12.2012	99,88 €
Korrektur wg. Fehler im FinV 2012 - Zugang Käthe-Kollwitz-Schule - 6096 - 31.12.2012	2.412,40 €
31.12.2014	5.075.153,23 €

	31.12.2013	31.12.2014
Öffentlich nutzbare Objekte	8.012.647,96 €	5.075.153,23 €

- Gegenüber dem öffentlichen Bereich

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

	31.12.2013	31.12.2014
gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	1.253,80 €

- 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.

Die Einzelbuchungen erfolgten auf dem ursprünglichen Unterkonto 34431.00002 und wurden dann in 2 Summen auf das jetzige Unterkonto 35430.00000 umgebucht.

31.12.2013	788.734,00 €
Möglicher Komplementäranteil Baustraße 18 - 3252 - 41 - 102 (A)	19.110,00 €
Möglicher Komplementäranteil Baustraße 18 - 3252 - 41 - 102 (A)	2.666,48 €
Möglicher Komplementäranteil Burgstraße 11 - 3252 - 41 - 140 (A)	23.858,00 €
Möglicher Komplementäranteil Burgstraße 11 - 3252 - 41 - 140 (A)	42.412,47 €
Möglicher Komplementäranteil Steinstraße 1 - 3252 - 41 - 270 (A)	75.125,87 €
Möglicher Komplementäranteil Fischstraße 13 - 3252 - 26 - 78 (A)	218.267,00 €

Möglicher Komplementäranteil Marienstraße - 3252 - 44 - 11/3 (H)	15.270,00 €
Möglicher Komplementäranteil Marienstraße - 3252 - 44 - 11/3 (H)	82.108,70 €
Möglicher Komplementäranteil Hafenstraße 34 - 3252 - 44 - 8/1 (H)	36.040,00 €
Möglicher Komplementäranteil Hafenstraße 34 - 3252 - 44 - 8/1 (H)	136.333,70 €
Möglicher Komplementäranteil Steinstraße 1 - 3252 - 41 - 270 (A)	36.593,00 €
Möglicher Komplementäranteil Fischstraße 13 - 3252 - 26 - 78 (A)	55.533,00 €
Möglicher Komplementäranteil Baustraße 18 - 3252 - 41 - 102 (A)	1,30 €
Anrechnung Verkaufserlöse Gützkower Straße 52	-36.137,60 €
Anrechnung Verkaufserlöse Gützkower Straße 53	-36.137,60 €
Anrechnung Verkaufserlöse Gützkower Straße 54	-34.987,60 €
Anrechnung Verkaufserlöse A 11 Quartier	-44.592,13 €
Anrechnung Verkaufserlöse A 11 Quartier	-298.226,32 €
Anrechnung Verkaufserlöse A 11 Quartier	-236.243,79 €
Anrechnung Verkaufserlöse A 11 Quartier	-10.929,32 €
Anrechnung Verkaufserlöse Burgstraße 4	-5.792,82 €
Anrechnung Verkaufserlöse Burgstraße 4	-57.482,36 €
Anrechnung Verkaufserlöse Burgstraße 4	-25.341,74 €
Anrechnung Verkaufserlöse Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	-32.293,92 €
Anrechnung Verkaufserlöse Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	-58.200,00 €
Anrechnung Verkaufserlöse Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	-6.967,56 €
Anrechnung Verkaufserlöse Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	-123.965,06 €
Anrechnung Verkaufserlöse Hafenstraße FI 44, Flst 8/1 + 11/3	-48.325,86 €
Anrechnung Verkaufserlöse Steinstraße 1	-111.718,87 €
Anrechnung Verkaufserlöse Burgstraße 11	-10.369,56 €
Anrechnung Verkaufserlöse Burgstraße 11	-43.974,00 €
Anrechnung Verkaufserlöse Burgstraße 11	-11.926,91 €
Anrechnung Verkaufserlöse Baustraße 18	-21.777,78 €
Anrechnung Verkaufserlöse Fischstraße 13	-27.435,64 €
Anrechnung Verkaufserlöse Fischstraße 13	-91.971,77 €
Anrechnung Verkaufserlöse Fischstraße 13	-9.144,92 €
Anrechnung Verkaufserlöse Fischstraße 13	-8.273,98 €
Anrechnung Verkaufserlöse Fischstraße 13	-126.371,48 €
Anrechnung Verkaufserlöse Goethestraße 1	-1.431,36 €
31.12.2014	12.033,57 €

	31.12.2013	31.12.2014
gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	788.734,00 €	12.033,57 €

Gesamt:

	31.12.2013	31.12.2014
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.801.381,96 €	5.088.660,48 €

P. 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten resultieren aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke – die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald und den hier neu verbuchten Sicherheitseinbehalten (Erläuterung unter P.4.5 – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen).

	31.12.2013	31.12.2014
P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	-24,08 €	24.209,27 €

Die Bilanzsumme im Passiva beträgt 24.862.168,08 €.

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 von 2.251.000,00 € wurde ein Ergebnis von 1.412.526,23 € 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 362.570,11 € Abschreibungen alle Objekte die vor 2012 fertiggestellt wurden mit 351.195,28 € im Finanzierungsverhältnis der Eröffnungsbilanz von Bund, Land und Gemeinde abgeschrieben. Weitere Abschreibungen in Höhe von 10.643,16 € erfolgten im Finanzierungsverhältnis von 2013, und 731,67 € im Finanzierungsverhältnis von 2014, da die Fertigstellung in den jeweiligen Jahren erfolgt ist.

Die Auflösung der Sonderposten der Darlehen erfolgte über die tatsächlichen Zahlungseingänge in Höhe von 409.560,72 €. Das Finanzierungsverhältnis bezieht sich auf die Eröffnungsbilanz, da die Zuschreibung der Darlehen ebenfalls auf die Eröffnungsbilanz zurückzuführen ist.

Des Weiteren wurde der Betrag von 608.744,55 € aus den Sonstigen Sonderposten „Anzahlung auf Sonderposten“ im fortgeschriebenen Finanzierungsverhältnis 2012 für den Ausgleich der Ergebnisrechnung ertragswirksam eingebucht.

Bund: 30,47%

Land: 45,96%

Gemeinde: 23,57%

Die Anwendung des Finanzierungsschlüssels aus 2012 wurde gewählt, da es sich hier um das um ein Ergebnis handelt, welches ausschließlich auf Korrekturbuchen des Jahresabschlusses 2012 basiert.

Weitere 32.993,59 € wurden aus den Sonstigen Sonderposten „Anzahlung auf Sonderposten“ im fortgeschriebenen Finanzierungsverhältnis 2014 für den Ausgleich der Ergebnisrechnung ertragswirksam eingebucht.

05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier stehen einer Planzahl von 163.200,00 € Erträgen in Höhe von 153.185,75 € gegenüber.

Dabei handelt es sich um Erträge aus Mieten und Pachten, Erbbauzinsen in Höhe von 140.422,27 €, die aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke - die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald - übernommen wurden.

Ein weiterer Ertrag in Höhe von 12.763,48 € wurde für die Verpachtung von Flächen innerhalb des Sanierungsgebietes und Erbbauzinsen erzielt.

08 - Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Bei einem Planansatz von 1.000,00 € wurden Erträge in Höhe von 8.679,45 € erzielt.

09 - Sonstige Erträge

Es konnten bei einem Planansatz von 12.480.686,00 € Erträge in Höhe von 16.187.958,96 € erzielt werden.

Bei den sonstigen Erträgen erfolgte die Planung 2014 auf fehlerbehafteten Sachkonten.

Aus diesem Grund wurden die Ergebnisse 2014 auf die korrekten Sachkonten übertragen.

Bestandserhöhung:

45152300 Planansatz 12.440.686,00 € ➡ 45152200 Ergebnis 15.462.129,78 €

Bestandsverminderung:

45157000 Planansatz -100.000,00 € ➡ 45153100 Ergebnis -186.404,00 €

45158000 Planansatz -26.087.023,00 € ➡ 45153200 Ergebnis -18.408.993,33 €

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten Bund:

46613100 Planansatz 3.628.289,00 € ➡ 46613220 Ergebnis 2.711.221,38 €

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten Land:

46613200 Planansatz 3.628.289,00 € ➡ 46613230 Ergebnis 2.786.258,17 €

- Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Objekten

Es wurde eine Bestandserhöhung an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 12.440.686,00 € geplant, es wurden 15.462.129,78 € erzielt.

An nachfolgende Objekte wurden Bestandserhöhungen vorgenommen:

Objekt	Bestandserhöhung 2014
Stadthaus	3.943.948,88 €
Käthe-Kollwitz-Schule	3.868.142,29 €
Bahnhofsumfeld	808.513,97 €
Wiesenstraße 3.BA	4.054,00 €
Wiesenstraße 1.BA	5.701,70 €
Wiesenstraße 2.BA	547.537,74 €
Salinenstraße	4.641,00 €
Am Mühlentor	749.662,19 €
Schießwall	1.890.781,28 €

Wallanlagen/Credneranlagen	1.387.373,40 €
Museumshafen	4.695,74 €
Müntergrund / Goethegrund	266.297,85 €
Stadtarchiv	3.617,01 €
Schießwall 2.BA	1.449.184,22 €
Päpke-Platz	4.368,15 €
Karl-Marx-Platz	2.400,00 €
Lange Straße 4. BA 1. TBA	72.225,13 €
Lange Straße 4. BA 2. TBA	292.991,86 €
Lange Straße 4. BA 3. TBA	155.993,37 €
gesamt	15.462.129,78 €

Die Buchungen der Bestandserhöhungen zu den einzelnen Objekten wurden auf den Sachkonto 45152300 vorgenommen und dann als Gesamtsumme nach 45152200 übertragen.

Weitere 12.670,74 € entfallen auf die Bestandserhöhung aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke – die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald (siehe A.2.1.2).

Die Abweichung der Bestandserhöhung für Baumaßnahmen resultiert aus der überplanmäßig verlaufenen Durchführung von Baumaßnahmen.

- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Objekten

Der Planansatz für die Bestandsverminderung betrug

- an öffentlich nutzbaren Objekten - 26.087.023,00 €,
- an D.4-Objekten - 100.000,00 €
- an Betriebskosten - 20.000,00 €.

Es handelt sich um Negativerträge, durch die bei Fertigstellung jeweiligen Maßnahmen das Umlaufvermögen reduziert wird.

Die Buchungen der Bestandsvermindernungen zu den einzelnen Objekten wurden auf den Sachkonto 45158000 vorgenommen und dann als Gesamtsumme nach 45153200 übertragen.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt dann ertragswirksam, wodurch das Ergebnis neutralisiert wird.

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.

- Öffentlich nutzbare Objekte

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

Objekt	Plan - Bestandsverminderung 2014
Stadthaus	-14.248.000,00 €
Am Mühlentor	-1.650.747,00 €
Bahnhofsvorplatz	-1.420.202,00 €
Robert-Blum-Straße	-700.000,00 €
Schießwall 1.BA	-1.785.527,00 €
Schießwall 2.BA	-1.813.327,00 €
Wallanlagen und Credneranlagen	-1.884.701,00 €
Müntergrund / Goethegrund	-595.612,00 €
Museumshafen Salinenstraße	-500.000,00 €
Salinenstraße	-500.000,00 €
Wiesenstraße 2.BA	-988.907,00 €
gesamt	-26.087.023,00 €

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 2014	
Wiesenstraße 3.BA	-2.912,55 €	Nachtrag
Wiesenstraße 1.BA	-3.750,79 €	Nachtrag
Stadthaus	-14.225.356,25 €	
Lange Straße 4. BA 2. TBA	-237.120,04 €	
Wiesenstraße 2. BA	-992.372,29 €	
Schießwall 2.BA	-1.306.489,24 €	
Wallanlagen und Credneranlagen	-1.080.490,85 €	
Müntergrund / Goethegrund	-560.501,32 €	
gesamt	-18.408.993,33 €	

Dies hatte zur Folge, dass die Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte nicht alle planmäßig ertragswirksam aufgelöst werden konnten und somit die geplanten Negativerträge in Höhe von 26.087.023,00 € nicht vollständig erzielt wurden.

- D.4-Objekte

Die Bestandsverminderung über – 186.404,00 € 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 86.404,00 überschritten, da durch das Immobilienverwaltungsamt mehr Grundstücke als ursprünglich vorgesehen verkauft werden konnten.

- Betriebskosten

Die Bestandsverminderung über -41.075,01 € wurde aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke – die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald übernommen. Der Planansatz von -20.000,00 € wurde überschritten.

- weitere sonstige Erträge

Weitere sonstige Erträge erhielt das Sondervermögen aus Versicherungserstattungen, 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 in Höhe von 225.543,00 € geplant. Tatsächlich wurden Erträge in Höhe von 550.545,96 € erzielt. Die Erträge resultieren aus der Auflösung der Sonderposten für die in 2014 fertiggestellten Maßnahmen Wiesenstraße 1.-3. BA.

Die Umgestaltung der Wallanlage Müntergrund / Goethegrund erfolgte aus Mitteln der Europäischen Union in Höhe von 397.130,90 €, die nach Fertigstellung der Maßnahme und Übergabe an den Kernhaushalt ertragswirksam aufgelöst wurden.

Der Erhalt von Ausgleichsbeträgen in Höhe 34.732,27 € bei einem Planansatz von 20.000,00 € 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 belief sich bei geplanten 10.000,00 € auf 696.201,80 €. 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 11.956.221,96 € beziehen sich auf die Auflösung des Gemeindeanteils der fertiggestellten öffentlich nutzbaren Objekte.

Im Verhältnis zum Planansatz 2014 in Höhe von 14.895.886,00 € wurden 17.763.693,03 € Erträge erzielt. Ursächlich sind die über- und außerplanmäßig eingenommenen Sonstigen Erträge über 3.707.272,86 €, insbesondere die verzögerte Fertigstellung von Baumaßnahmen, wodurch die Bestandsverminderung wie auch die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten geringer ausfallen als in der Planung vorgesehen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
10 Summe der Erträge	14.895.886,00 €	17.762.350,29 €	2.866.464,29 €

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 2014 in Höhe von insgesamt 21.458.286,00 € für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde mit 15.689.576,43 € um 5.768.709,57 € unterschritten.

Die Abweichung basiert maßgeblich darauf, dass die geplanten investiven Aufwendungen für Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 20.940.686,00 € lediglich mit 15.470.420,36 € in Anspruch genommen wurden, was auch zur Folge hatte, dass die Erträge aus den geplanten Bestandserhöhungen nicht erzielt werden konnten.

Der Planansatz von 70.000,00 € für die Unterhaltung des D.4-Vermögens wurde um 41.254,48 € unterschritten. Die Aufwendungen wurden aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke – die Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald übernommen.

Die für die Fortschreibung des Rahmenplanes eingeplanten Mittel in Höhe von 125.000,00 € wurden nur mit 75.068,18 € in Anspruch genommen.

Weitere Mittel für die Städtebauliche Planung wurden bei einem Planansatz von 40.000,00 € mit nur 10.504,44 € und für die Erörterung der beabsichtigten Sanierung mit 65.000,00 € mit lediglich mit 23.582,55 € beansprucht.

Die für den Grundstücksverkehr geplanten sonstigen Aufwendungen in Höhe von 105.200,00 € wurden auch nur mit 451,13 € in Anspruch genommen.

Mehraufwendungen auf einzelnen Planansätzen konnten über den Deckungsring aufgefangen werden.

Die großen Abweichungen resultieren auch in 2014 noch größtenteils daraus, dass sich die Stabsstelle Stadtsanierung im Aufbau befand und eine nahtlose Aufgabenübernahme durch die Fachämter nicht vollständig reibungslos erfolgte. Insbesondere Abstimmungsschwierigkeiten behinderten die laufende und kontinuierliche Aufgabenerfüllung.

14 – Abschreibungen

Die geplanten Abschreibungen für geleistete Zuwendungen für Baumaßnahmen an privat nutzbaren Objekten in Höhe von 310.000,00 € wurde mit 362.570,11 € in Anspruch genommen und damit um 52.570,11 € überschritten.

15 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Es wurden Zuwendungen in Höhe von 121.910,43 € ausgereicht und der Planansatz in Höhe von 1.600.000,00 € damit nicht vollständig in Anspruch genommen. Das resultiert daraus, dass Zuwendungen nach Baufortschritt ausgereicht werden. Wenn die Nachweise von den Bauherren nicht erbracht werden, erfolgt keine weitere Ausreichung der Mittel.

18 – Sonstige Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen wurden die Planansätze in Höhe von insgesamt 27.600,00 € um 1.003.777,80 € überschritten. Die Ursache liegt darin, dass im Rahmen der

Erstellung des Jahresabschlusses 2014 die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten der Darlehen für die Jahre 2012 - 2014 separiert dargestellt und den Anzahlungen auf Sonderposten direkt aus dem Ergebnishaushalt wieder zugeführt wurden. Insoweit mussten hier 409.560,72 € für das Jahr 2014 an Anzahlung auf Sonderposten abgeführt werden und im Rahmen von Korrekturbuchungen für Vorjahre 608.744,55 €.

Insgesamt wurden die Aufwendungen im Jahr 2014 mit einem Ergebnis von 17.205.434,77 € um 6.190.451,23 € unterschritten. Das liegt insbesondere an der schleppenden Durchführung der geplanten Baumaßnahmen und der geringfügigen Inanspruchnahme des Planansatzes für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
19 Summe der Aufwendungen	23.395.886,00 €	17.205.434,77 €	- 6.190.451,23 €

ER. Nr. 21 Einstellung in die Kapitalrücklage

Die Einstellung in die Kapitalrücklage in Höhe von 556.915,52 € wurde erforderlich, um die Differenz zwischen Buchwert und Einbringungswert der privat nutzbaren Objekte nach Veräußerung darzustellen, um dann aus der Allgemeinen Kapitalrücklage die Mittel dem Gemeindeanteil für einen möglichen Komplementäranteil aus Verkaufserlösen unter den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich zur Verfügung zu stellen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
21 Summe der Aufwendungen	0,00 €	556.915,52 €	556.915,52 €

ER. Nr. 25 Jahresergebnis

Im Städtebaulichen Sondervermögen werden die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt. Der Fortgeschriebene Ansatz von - 8.500.000,00 € im Jahr 2014 beruht auf der für den Investitionsanteil für öffentlich nutzbare Objekte genehmigten Ermächtigungsübertragung aus dem Jahr 2013, die in 2014 aber nicht in Anspruch genommen wurde.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
25 Jahresergebnis	-8.500.000,00 €	0,00 €	8.500.000,00 €

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 1.925.100,00 € auf -1.284.703,60 €.

Hier wurde der Betrag von 640.395,40 € aus den Sonstigen Sonderposten „Anzahlung auf Sonderposten“ im fortgeschriebenen Finanzierungsverhältnis 2012 und dem fortgeschriebenen Finanzierungsverhältnis 2014 im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 für den Ausgleich der Ergebnisrechnung finanzwirksam eingebucht.

Finanzierungsschlüssel 2012

2012 alt		korrigiert
Bund:	31,09 %	30,47 %
Land:	46,09 %	45,96 %
Gemeinde:	22,82 %	23,57 %

Die Anwendung des Finanzierungsschlüssels aus 2012 wurde gewählt, da es sich hier um Korrekturbuchen der Jahresabschlüsse 2012 und 2013 handelt, die sich auf die im Jahr 2012 erzielten Ergebnisse beziehen.

Es musste nachträglich eine Korrektur des Finanzierungsverhältnisses vorgenommen werden. Die Korrekturen sind im Anhang gesondert aufgeführt.

Finanzierungsschlüssel 2014

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

Die Anwendung des Finanzierungsschlüssels aus 2014 wurde gewählt, da es sich hier um den Ausgleich des aus dem Jahresabschluss 2014 resultierenden Ergebnisses handelt.

05 – Privatrechtliche Leistungsentgelte

Es wurden bei einem Planansatz von 163.200,00 € Einzahlungen von 149.261,41 € erzielt.

07 – Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen

Bei einem Planansatz von 1.000,00 € wurde eine Einzahlung von 28.146,61 € erzielt. Die hohe Abweichung resultiert insbesondere aus dem Vorteilsausgleich aus Altlasten im Rahmen eines Gerichtsverfahrens, welches mit den festgestellten Unregelmäßigkeiten im Zeitrahmen des Vertragsverhältnisses mit dem Sanierungsträger zusammenhängt.

08 – Sonstige laufende Einzahlungen

Es sind bei Planansätzen in Höhe von insgesamt 3.593.472,00 € Einzahlungen von 16.053.123,74 € zu verzeichnen.

Bei den sonstigen laufenden Einzahlungen erfolgte die Planung 2014 auf fehlerbehafteten Finanzkonten.

Es erfolgte eine Neuanlage der Finanzkonten.

Bestandserhöhung:

65152300 Planansatz 12.440.686,00 € ➡ 65152200 Ergebnis 15.462.129,78 €

Bestandsverminderung:

65157000 Planansatz - 100.000,00 € ➡ 65153100 Ergebnis -186.404,00 €

65158000 Planansatz - 26.087.023,00 € ➡ 65153200 Ergebnis -18.408.993,33 €

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

66751000 Planansatz -9.261.914,00 € ➡ 68143000 Ergebnis - 3.716.018,70 €

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

66752000 Planansatz 11.736.259,00 € ➡ 66760000 Ergebnis 18.410.336,07 €

Die Summe der laufenden Einzahlungen wurde im Verhältnis zum Planansatz um 11.188.155,16 € überschritten. Das Ergebnis resultiert insbesondere daraus, dass auch im Jahr 2014 aufgrund Bauverzug an öffentlich nutzbaren Objekten die Bestandsveränderungen nicht entsprechend der ursprünglichen Planung erfolgen konnten.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
09 Summe der laufenden Einzahlungen	5.682.772,00 €	16.870.927,16 €	11.188.155,16 €

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 2014 in Höhe von insgesamt 21.572.886,28 € für Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen wurde um 7.454.077,98 € unterschritten. Die Unterschreitung basiert maßgeblich darauf, dass die Auszahlungen für den Investitionsanteil an öffentlich nutzbaren Objekten mit 13.898.994,47 € um 7.156.291,81 € 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 132.400,00 € für die Unterhaltung des D.4-Vermögens wurde mit 46.097,21 € unterschritten. Die Auszahlungen wurden aus der Betriebskostenabrechnung des Verwalters der D.4-Grundstücke - der Wohnungsbau- und Verwaltungsgesellschaft mbH Greifswald übernommen.

Die für die Fortschreibung des Rahmenplanes eingeplanten Mittel in Höhe von 125.000,00 € wurden nur mit 75.068,18 in Anspruch genommen.

Weitere Mittel für die Städtebauliche Planung wurden bei einem Planansatz von 40.000,00 € nur mit 9.996,00 € und für die Erörterung der beabsichtigten Sanierung mit 65.000,00 € mit 22.782,55 € beansprucht.

Die für den Grundstücksverkehr geplanten sonstigen Auszahlungen in Höhe von 105.200,00 € wurden auch nur mit 451,13 € in Anspruch genommen.

Sicherheitseinbehalte für laufende Baumaßnahmen bestehen in Höhe von 50.532,08 €. 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 in Höhe von 24.233,35 € an P.4.11 Sachkonto 37922000, so dass hier nur noch 26.298,73 € verbleiben.

Die großen Abweichungen resultieren auch in 2014 noch größtenteils daraus, dass sich die Stabsstelle Stadtsanierung im Aufbau befand und eine nahtlose Aufgabenübernahme durch die Fachämter nicht vollständig reibungslos erfolgte. Insbesondere Abstimmungsschwierigkeiten behinderten die laufende und kontinuierliche Aufgabenerfüllung.

13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Es wurden Zuwendungen in Höhe von 110.838,07 € ausgereicht und der Planansatz in Höhe von 1.600.000,00 € damit nicht vollständig in Anspruch genommen. Ursache ist, dass Zuwendungen nach Baufortschritt ausgereicht werden. Wenn die Nachweise von den Bauherren nicht erbracht werden, erfolgt keine weitere Auszahlung der Mittel. Des Weiteren sind Zuwendungen Antragsabhängig, angekündigte Anträge wurden nicht gestellt und somit konnten die Zuwendungen nicht wie geplant ausgezahlt werden.

16 - Sonstige laufende Auszahlungen

Der Planansatz in Höhe von insgesamt 11.700,00 € wurde mit 16.063,08 € in Anspruch genommen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
17 Summe der laufenden Auszahlungen	23.184.586,28 €	14.245.709,45 €	-8.938.876,83 €

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 -6.632.092,00 € und bei einer tatsächlichen Einzahlung von -4.002.014,14 € um 2.630.077,86 € 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 344.378,63 €. Bei einem Planansatz von 1.150.000,00 € haben wir hier eine Abweichung in Höhe von -805.621,37 €. Ursache sind hier die nicht oder nicht in voller Höhe ausgezahlten Zuwendungen, wodurch sich die Erhöhung der Sonderposten ebenfalls abweichend darstellen musste.

b) außerplanmäßige Einzahlung für erhaltene Anzahlungen auf Bestellung der Gemeinde für öffentlich nutzbare Objekte in Höhe von -3.716.018,70 €. Hier wurde entgegen der Planung das Sachkonto 34431000 mit dem ursprünglichen Finanzkonto 66751000 korrigiert und die Einzahlungen in 68143000 verbucht. Damit ist die Einzahlung aus den laufenden Einzahlungen in die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen übergegangen.

c) Weiterhin 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) Die Einzahlungen aus der Auflösung der Sonderposten für öffentlich nutzbare Maßnahmen konnten aufgrund des Bauverzugs nicht planmäßig durchgeführt werden, wodurch hier große Planabweichungen zu erkennen sind.

21 – Einzahlungen aus Anlagevermögen

Hier liegt ein Planungsfehler in Höhe von 250.000,00€ vor. Die tatsächlichen Einzahlungen für die ausgereichten Darlehen wurden unter dem Finanzkonto 68760000 eingenommen.

22 – Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen

Es sind Tilgungsraten von Darlehen an Eigentümer für private Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von 409.560,72 € außerplanmäßig zu erkennen. Der Planansatz wurde irrtümlich auf dem Finanzkonto 68639000 mit 250.000,00 € festgeschrieben.

23 – Sonstige Investitionseinzahlungen

Es wurde von dem Planansatz in Höhe von 26.207.023,00 € bei einer Einzahlung von 17.908.422,82 € um -8.298.600,18 € 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.

Es liegt hier ein Planungsfehler vor. Die für die Bestandsverminderung von privat nutzbaren Objekten geplanten 100.000,00 € wurden nicht auf dem richtigen Sachkonto geplant, dadurch kommt es zu einer Verschiebung in der Darstellung. Die geplanten 100.000,00 € wurden mit

-441.645,52 € überzogen, da es zu mehr Verkäufen von D.4-Grundstücken kam, als ursprünglich im Rahmen der Planung angezeigt.

Die Bestandsverminderung der Allgemeinden Kapitalrücklage blieb mangels Erfahrungswerte, wie sich Verkäufe der D.4-Objekte bilanziell und finanztechnisch darstellen, ungeplant.

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 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
24 Summe der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.824.931,00 €	14.315.969,40 €	-5.508.961,60 €

FR. Nr. 28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beinhaltet

25 – Auszahlungen für Anlagevermögen

Hier wurde eine Auszahlung in Höhe von 344.378,63 € vorgenommen für eine Zuwendung aus dem Städtebaulichen Sondervermögen für eine Baumaßnahme an einem privat nutzbaren Objekt. Die Auszahlungen sind antragsbezogen und abhängig von dem Baufortschritt der Baumaßnahme und können erst nach Vorliegen aller Voraussetzungen vorgenommen werden. 1.365.621,37 € wurden nicht in Anspruch genommen.

27 – Sonstige Investitionsauszahlungen

Der Planansatz in Höhe von 20.780.686,00 € wurde mit 15.490.070,52 € beansprucht. Die Abweichung beträgt -5.290.615,48 € und resultiert aus dem Bauverzug bei Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten und der daraus resultierenden nicht erforderlichen Bestandserhöhung.

Die Erhöhung des Bestandes für privat nutzbare Objekte ergibt sich aus der im Vorfeld nicht geplanten Einbringung des Grundstücks Marienstraße Flur 44, Flurstück 11/3 (H) vom Kernhaushalt in das Städtebauliche Sondervermögen.

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 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionszuwendungen	22.490.686,00 €	15.834.449,15 €	-6.656.236,85 €

FR. Nr. 30 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag

Dieser Posten weist bei einem geplanten Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -20.167.569,28 € einen tatsächlichen Finanzmittelüberschuss von 1.106.737,96 € aus. Das Ergebnis fällt somit um 21.274.307,24 € besser aus, als in der Gesamtermächtigung 2014 vorgesehen, was insbesondere auf den Bauverzug bei Baumaßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten zurückzuführen ist.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
30 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-20.167.569,28 €	1.106.737,96 €	21.274.307,24 €

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

Es gab in 2014 keine Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
34 Saldo der Kredite - Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Sicherheitseinbehalte für laufende Baumaßnahmen bestehen in Höhe von 50.532,08 €. 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 in Höhe von 24.233,35 € an P.4.11 Sachkonto 37922000 - 69910000 und 26.298,73 € verbleiben auf dem ursprünglichen Finanzkonto 72692000.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
35 Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00 €	24.233,35 €	24.233,35 €

FR. Nr. 36 Veränderung der liquiden Mittel

Die liquiden Mittel haben sich im Jahr 2014 um 1.130.971,31 € erhöht und betragen nun in übereinstimmend mit dem Zwischenverwendungsnachweis 2014 und den Kontoauszügen vom 31.12.2014 der WVG mbH Greifswald und des Städtebaulichen Sondervermögens 161 5.534.887,42 €.

Davon sind 30.322,07 € den liquiden Mittel der WVG mbH aus der Bewirtschaftung der D.4-Grundstücke und 5.504.565,35 € dem Städtebaulichen Sondervermögens 161 zuzurechnen.

	Fortgeschriebener Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
36 Veränderung der liquiden Mittel und Kassenkredite	-20.167.569,28 €	1.130.971,71 €	21.298.540,59 €

VII. Sonstige Angaben

1. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 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 in Anspruch genommen.

Produkt	Sachkonto	USK	Summe	Inanspruchnahme
51103020	52692000	52692.40000	8.500.000,00 €	8.500.000,00 €
	72692000		8.614.600,28 €	8.614.600,28 €
51103020	14240000	14240.40000	8.300.000,00 €	8.300.000,00 €
	78821200		8.300.000,00 €	8.300.000,00 €

Es wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 11.701.124,80 € in das Jahr 2015 übertragen.

Produkt	Sachkonto	USK	Summe
51103020	52692000	52692.40000	5.100.000,00 €
	72692000		6.601.124,80 €
51103020	14240000	14240.40000	5.100.000,00 €
	78821200		5.100.000,00 €

Der Übertrag war 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

Nachfolgende Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden vorgenommen:

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	13722001	99996.40053	76.693,78	Korrektur Zugang Darlehen Gützkower Straße 1 im Verhältnis EÖB, da Darlehen aus 2001
51103020	23141000	99996.00071	23.092,50	
51103020	23142000	99996.00072	35.585,91	
51103020	23143000	99996.00073	18.015,37	
	14240000	99996.40005	7.763,05	Korrektur Zugang Martin-Luther-Straße im Verhältnis EÖB, da Rechnung aus Zeitraum vor 2012
	23932200	99996.00016	2.337,45	
	23932300	99996.00017	3.602,06	
	34431000	99996.00002	1.823,54	
51103020	23982000	99996.00067	40.550,55	Trägervergütung IV.Quartal 2010 - RE 1492/2010 im Finanzierungsverhältnis EÖB
51103020	23983000	99996.00081	62.489,06	
51103020	23985000	99996.00082	31.635,09	
	35511000	99996.00045	134.674,70	

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	23982000	99996.00067	41.549,44	Trägervergütung I.Quartal 2011 - RE 1013/2011 im Finanzierungsverhältnis EÖB
51103020	23983000	99996.00081	64.028,35	
51103020	23985000	99996.00082	32.414,35	
	35511000	99996.00045	137.992,14	
51103020	23982000	99996.00067	41.128,21	Trägervergütung II.Quartal 2011 - RE 1148/2011 im Finanzierungsverhältnis EÖB
51103020	23983000	99996.00081	63.379,24	
51103020	23985000	99996.00082	32.085,74	
	35511000	99996.00045	136.593,19	
	16590000	99996.40031	31.020,42	Umbuchung Zinsen aus Darlehn an privatrechtliche Forderungen
	17990000	99996.00033	31.020,42	

7. Korrekturen Jahresabschluss 2012

Aufgrund des fehlerhaften Finanzierungsverhältnisses wurden Korrekturen der Sonderposten der öffentlich nutzbaren Objekte vorgenommen. Die Korrekturen sind unter P.4.2 grundstücksscharf dargestellt.

Nachfolgende weitere Korrekturen zum Jahresabschluss 2012 wurden vorgenommen:

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	56560000	99996.40049	608.744,55	1. Überführung der Erträge aus der Auflösung SoPo Darlehen 2012 an Anzahlung auf SoPo
51103020	23982000	99996.00067	183.292,98	
51103020	23983000	99996.00081	282.457,47	
51103020	23985000	99996.00082	142.994,10	
51103020	23982000	99996.00067	183.292,98	2. Korrekturbuchung zu 1. erforderlich, da Ausgangssumme fehlerhaft
51103020	23983000	99996.00081	282.457,47	
51103020	23985000	99996.00082	142.994,10	
51103020	56560000	99996.40049	608.744,55	
51103020	56560000	99996.40049	737.686,88	3. Überführung der Erträge aus der Auflösung SoPo Darlehen 2012 an Anzahlung auf SoPo
51103020	23982000	99996.00067	222.117,52	
51103020	23983000	99996.00081	342.286,71	
51103020	23985000	99996.00082	173.282,65	

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	56560000	99996.40049	369.200,00	4. Überführung der Erträge aus der Auflösung SoPo Ausleihungen 2012 an Anzahlung auf SoPo
51103020	23982000	99996.00067	111.166,12	
51103020	23983000	99996.00081	171.308,80	
51103020	23985000	99996.00082	86.725,08	
51103020	23982000	23982.00000	344.131,13	5. Ausgleich Ergebnisrechnung mit Finanzierungsschlüssel 2012, da es sich hier um ein ausschließlich aus Korrekturbuchen des Jahresabschlusses 2012, resultierenden Ergebnis handelt.
51103020	41710000	41710.00000	344.131,13	
51103020	23983000	23983.00000	510.164,16	
51103020	41720000	41720.00000	510.164,16	
51103020	23985000	23985.00000	252.591,59	
51103020	41740000	41740.00000	252.591,59	
51103020	41710000	41710.00000	5.141,37	6. Korrektur Ausgleich Ergebnisrechnung 2012, da Finanzierungsverhältnis fehlerhaft berechnet
51103020	23982000	23982.00000	5.141,37	
51103020	41720000	41720.00000	1.102,99	
51103020	23983000	23983.00000	1.102,99	
51103020	23985000	23985.00000	6.244,36	
51103020	41740000	41740.00000	6.244,36	

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	23141000	23141.00000	372,31	7. Korrektur Zugang Zuwendungen 2012, da Finanzierungsverhältnis fehlerhaft berechnet
51103020	23982000	23982.00000	372,31	
51103020	23142000	23142.00000	78,06	
51103020	23983000	23983.00000	78,06	
51103020	23985000	23985.00000	450,37	
51103020	23143000	23143.00000	450,37	

8. Korrekturen Jahresabschluss 2013 für Jahresabschluss 2012

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	23982000	99996.00067	111.166,12	6. Korrektur der im Jahresabschluss 2013 für den Jahresabschluss 2012 vorgenommenen Korrektur. Rückführung der überführten Erträge aus der Auflösung SoPo Ausleihungen in 2012 an Anzahlung auf SoPo, da Ausleihung in 2012 noch nicht zum IST gestellt.
51103020	23983000	99996.00081	171.308,80	
51103020	23985000	99996.00082	86.725,08	
51103020	56560000	99996.40049	369.200,00	
51103020	23982000	99996.00067	38,824,54	7. Korrektur der im Jahresabschluss 2013 für den Jahresabschluss 2012 vorgenommenen Korrektur. Rückführung der überführten Erträge aus der Auflösung SoPo Darlehen in 2012 in Höhe der offenen Forderungen an Anzahlung auf SoPo.
51103020	23983000	99996.00081	59,829,24	
51103020	23985000	99996.00082	30,288,55	
51103020	56560000	99996.40049	128,942,33	
51103020	41710000	41710.00000	154.872,45	8. Ausgleich Ergebnisrechnung mit Finanzierungsschlüssel 2012, da es sich hier um ein ausschließlich aus Korrekturbüchern des Jahresabschlusses 2012, resultierenden Ergebnis handelt.
51103020	23982000	23982.00000	154.872,45	
51103020	41720000	41720.00000	229.593,80	
51103020	23983000	23983.00000	229.593,80	
51103020	41740000	41740.00000	113.676,08	
51103020	23985000	23985.00000	113.676,08	

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	41710000	41710.00000	4.472,26	9. Korrektur wegen Fehler in Finanzierungsverhältnis 2012 - Ausgleich Ergebnisrechnung 2012 im JA 2013 durch Korrekturbuchungen
51103020	23982000	23982.00000	4.472,26	
51103020	41720000	41720.00000	937,73	
51103020	23983000	23983.00000	937,73	
51103020	41740000	41740.00000	5.409,99	
51103020	23985000	23985.00000	5.409,99	
51103020	16510000	99996.40046	-376.567,38	10. Umbuchung des vom Sanierungsträger einbehaltenen Bankbestandes per 30.09.2012 auf Empfehlung des RPA Wolgast an Sonstige Forderungen und andere sonstige Vermögensgegenstände
51103020	17913200	99996.40060	376.567,38	

9. Korrekturen Jahresabschluss 2013

Aufgrund des fehlerhaften Finanzierungsverhältnisses wurden Korrekturen der Sonderposten der öffentlich nutzbaren Objekte vorgenommen. Die Korrekturen sind unter P.4.2 grundstücksscharf dargestellt.

Nachfolgende weitere Korrekturen zum Jahresabschluss 2013 wurden vorgenommen:

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	56560000	99996.40049	369.200,00	1. Überführung der Erträge aus der Auflösung SoPo Ausleihungen nach Zahlungsfluss 2013 an Anzahlung auf SoPo
51103020	23982000	99996.00067	111.166,12	
51103020	23983000	99996.00081	171.308,80	
51103020	23985000	99996.00082	86.725,08	
51103020	56560000	99996.40049	263.889,29	2. Überführung der Erträge aus der Auflösung SoPo Darlehen nach Zahlungsfluss 2013 an Anzahlung auf SoPo im Finanzierungsverhältnis der Eröffnungsbilanz
51103020	23982000	99996.00067	79.457,07	
51103020	23983000	99996.00081	122.444,63	
51103020	23985000	99996.00082	61.987,59	
51103020	23982000	99996.00067	197.333,93	3. Ausgleich Ergebnisrechnung mit Finanzierungsschlüssel 2013, da es sich hier um ein ausschließlich aus Korrekturbüchern des Jahresabschlusses 2013, resultierenden Ergebnis handelt.
51103020	23983000	99996.00081	288.752,03	
51103020	23985000	99996.00082	147.003,33	
51103020	56560000	99996.40049	633.089,29	
	01210000	99996.40001	94.800,00	Umbuchung Auszahlungen Zuwendungen für noch nicht fertiggestellte private Baumaßnahmen Steinbeckerstraße 21
51103020	01910000	99996.40061	94.800,00	

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	23982000	99996.00067	4.011,56	4. Korrektur Ausgleich Ergebnisrechnung wegen eines Fehlers im Finanzierungsverhältnis 2013
51103020	56560000	99996.40049	4.011,56	
51103020	23983000	99996.00081	936,03	
51103020	56560000	99996.40049	936,03	
51103020	56560000	99996.40049	4.947,59	
51103020	23985000	99996.00082	4.947,59	
51103020	41511100	99996.00000	13,10	6. Korrektur Abschreibungen Zuwendungen bei Fertigstellung 2013
51103020	23141000	99996.40037	13,10	
51103020	41511200	99996.00003	3,06	
51103020	23142000	99996.40038	3,06	
51103020	23143000	99996.40039	16,16	
51103020	41511300	99996.00004	16,16	
51103020	23141000	23141.00000	943,90	7. Korrektur Zugang Zuwendungen 2013, da Finanzierungsverhältnis fehlerhaft berechnet
51103020	23982000	23982.00000	943,90	
51103020	23142000	23142.00000	220,24	
51103020	23983000	23983.00000	220,24	
51103020	23985000	23985.00000	1.164,14	
51103020	23143000	23143.00000	1.164,14	

10. Korrekturen Finanzungsverhältnisse im Jahresabschluss 2014

Nachfolgende Korrekturen zum Jahresabschluss 2014 wegen des fehlerhaften Finanzungsverhältnisses wurden vorgenommen:

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	41710000	41710.00000	178,16	1. Korrektur Ausgleich Ergebnisrechnung wegen eines Fehlers im Finanzungsverhältnis 2014 im Jahresabschluss 2014
51103020	23982000	23982.00000	178,16	
51103020	41720000	41720.00000	46,19	
51103020	23983000	23983.00000	46,19	
51103020	41740000	41740.00000	224,35	
51103020	23985000	23985.00000	224,35	
51103020	23982000	99996.00067	3.798,53	2. Korrektur Ausgleich Ergebnisrechnung wegen eines Fehlers im Finanzungsverhältnis 2013 im Jahresabschluss 2014
51103020	56560000	99996.40049	3.798,53	
51103020	23983000	99996.00081	883,33 3,00	
51103020	56560000	99996.40049	883,33 3,00	
51103020	56560000	99996.40049	4.684,86	
51103020	23985000	99996.00082	4.684,86	

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	41710000	41710.00000	3.774,22	3. Korrektur Ausgleich Ergebnisrechnung wegen eines Fehlers im Finanzierungsverhältnis 2012 im Jahresabschluss 2014
51103020	23982000	23982.00000	3.774,22	
51103020	41720000	41720.00000	791,36	
51103020	23983000	23983.00000	791,36	
51103020	41740000	41740.00000	4.565,58	
51103020	23985000	23985.00000	4.565,58	
51103020	41511100	99996.00000	63,86	4. Korrektur Abschreibungen Zuwendungen bei Fertigstellung 2013
51103020	23141000	99996.40037	63,86	
51103020	41511200	99996.00003	14,91	
51103020	23142000	99996.40038	14,91	
51103020	23143000	99996.40039	78,77	
51103020	41511300	99996.00004	78,77	

Produkt	Sachkonto	USK	Summe in €	Inhalt
51103020	41511100	99996.00000	3,95	5. Korrektur Abschreibungen Zuwendungen bei Fertigstellung 2014
51103020	23141000	99996.40037	3,95	
51103020	41511200	99996.00003	1,02	
51103020	23142000	99996.40038	1,02	
51103020	23143000	99996.40039	4,97	
51103020	41511300	99996.00004	4,97	
51103020	23141000	23141.00000	1.859,64	
51103020	23982000	23982.00000	1.859,64	
51103020	23142000	23142.00000	482,13	
51103020	23983000	23983.00000	482,13	
51103020	23985000	23985.00000	2.341,77	
51103020	23143000	23143.00000	2.341,77	

09.03.2023

Greifswald,


Dr. Stefan Fassbinder

Oberbürgermeister

Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 (GemHVO-Doppik))	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zubehörsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufwandsbeiträge							Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2013	Zugänge 2014	Abgänge 2014	Um- buchungen 2014	Stand zum 31.12.2014	Aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2013	Zu- schreibungen 2014	planmäßige Ab- schreibungen 2014	Umbuchungen 2014	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Aufwands- beiträge	Abschrei- bungen zum 31.12.2014	Restbuch- werte am Ende 2014	Restbuch- werte am Ende 2013	
1	Anlagenübersicht	949.247,23	488.243,93	0,00	0,00	1.437.491,16	0,00	0,00	362.570,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.074.921,05	949.247,23
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	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
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen 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	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	949.247,23	33.631,58	0,00	-94.800,00	888.078,81	0,00	0,00	362.570,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525.508,70	949.247,23
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	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	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	454.612,35	0,00	94.800,00	549.412,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549.412,35	0,00	0,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	4.754.548,04	76.693,78	331.199,96	0,00	4.500.041,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.041,86	4.754.548,04	
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	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	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	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	0,00	0,00
1.3.5	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	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	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	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	0,00	0,00
1.3.9	Pensionsrückstellungen	4.754.548,04	76.693,78	331.199,96	0,00	4.500.041,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.041,86	4.754.548,04	
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	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
	Summe Anlagevermögen	5.703.795,27	564.937,71	331.199,96	0,00	5.937.533,02	0,00	0,00	362.570,11	0,00	0,00	0,00	0,00	362.570,11	5.574.962,91	5.703.795,27
	Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen															
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.927.161,84	421.072,41	409.560,72	0,00	5.938.673,53	0,00	0,00	362.570,11	0,00	0,00	0,00	0,00	5.576.103,42	5.927.161,84	
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	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	0,00	
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	5.927.161,84	421.072,41	409.560,72	0,00	5.938.673,53	0,00	0,00	362.570,11	0,00	0,00	0,00	0,00	5.576.103,42	5.927.161,84	

Forderungsübersicht 2014

Posten (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Art	Forderungen zum 31.12.2014					Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2013
		davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		von mehr als fünf Jahren		Nominalwert		
		1	2	3	4	5	6	7
		in EUR						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	86.326,32	0,00	0,00	86.326,32	0,00	86.326,32	0,00
	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	86.326,32	0,00	0,00	86.326,32	0,00	86.326,32	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen	248.645,54	0,00	0,00	248.645,54	0,00	248.645,54	668.661,63
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	12.422,08	0,00	0,00	12.422,08	0,00	12.422,08	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	28.750,97	0,00	5.317,44	34.068,41	0,00	34.068,41	5.730,60
	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	28.750,97	0,00	5.317,44	34.068,41	0,00	34.068,41	5.730,60
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	376.567,38	376.567,38	0,00	376.567,38	31.020,42
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	376.144,91	0,00	381.884,82	758.029,73	0,00	758.029,73	705.412,55

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2014

Posten	Art	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit		von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2013 (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	31.671,84	0,00	0,00	31.671,84	42.550,81
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.051.263,77	26.298,73	0,00	3.077.562,50	979.701,73
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	47.099,52	0,00	0,00	47.099,52	7.573,06
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	5.088.660,48	0,00	0,00	5.088.660,48	8.801.381,96
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	5.088.660,48	0,00	0,00	5.088.660,48	8.801.381,96
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	24.209,27	0,00	0,00	24.209,27	-24,08
4	Summe der Verbindlichkeiten	8.242.904,88	26.298,73	0,00	8.269.203,61	9.831.183,48

Jahresrechnung: Ermächtigungsübertragungen 2014

Produkt / SK Finanzkonto	Untersachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungsübertragungen 2014				Erm.-Übertr. insgesamt
			bisher	Inanspruch- nahme	Abgänge	Übertrag	
		161 - Sanierungsgebiet Innenstadt / Fleischervorstadt					
	5.1.1.03.02.0 / 14240000		8.300.000,00	8.300.000,00	0,00	0,00	5.100.000,00
	78821200		8.300.000,00	8.300.000,00	0,00	0,00	5.100.000,00
	14240.40000	Unfertige Leistungen und unfertige Erzeugnisse des Städtebaulichen Sondervermögens: öff. nutzbare Objekte					
	5.1.1.03.02.0 / 52692000		8.500.000,00	8.500.000,00	0,00	0,00	5.100.000,00
	72692000		8.614.600,28	8.614.600,28	0,00	0,00	6.601.124,80
	52692.40000	Aufwendungen für das SSV, Investitionsanteil für öff. nutzbare Objekte					
		Summe Produkt / SK:	16.800.000,00	16.800.000,00	0,00	0,00	10.200.000,00
		Summe Finanzkonto:	16.914.600,28	16.914.600,28	0,00	0,00	11.701.124,80

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen 2014					
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 2013	13.005.400,00	8.705.400,00	4.300.000,00	0,00	0,00
im Haushaltsjahr 2014					
Zuwendungen mit zeitlicher Zweckbindung	800.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
Darlehen Städtebauliches Sondervermögen an Privat	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Ernst-Moritz-Arndt-Schule	3.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
Käthe-Kollwitz-Schule	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Mühlenstraße	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Lange Straße 4.BA	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe	8.900.000,00	7.000.000,00	1.900.000,00	0,00	0,00

Angaben zu den Vorräten des städtischen Sondervermögens "Innenstadt / Fleischervorstadt" zum 31. Dezember 2014
 Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten

	Objekt-Nr.	Vorjahr	Freilegung	Kosten	Verbindlichkeiten	Forderungen	Einbehalt	Differenz	Abgang an KHH	Gesamt
a	Strassen, Wege, Plätze									
	Bahnhofsumfeld	5745/5936/5416	1.102.307,80	2.660.547,90	353.371,06	0,00	6.670,95	2.292.742,84	1.236.155,67	2.526.700,03
	Wiesenstraße 3.BA	5869	142.746,09	808.513,97	185.440,62	0,00	0,00	623.073,35	0,00	951.260,06
	Hafenstraße	6039	164,93	4.054,00	0,00	0,00	1.306,38	2.747,62	2.912,55	1.306,38
	Robert-Blum-Straße	6050	16.895,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.895,72
	Lange Straße 4.BA, 1.TBA	6060	26.624,14	0,00	0,00	0,00	0,00	63.475,53	0,00	26.624,14
	Karl Marx-Platz	6080	41.962,33	72.225,13	8.749,60	0,00	0,00	0,00	0,00	114.187,46
	Lange Straße 4.BA, 2.TBA	6088	18.096,49	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.496,49
	Lange Straße 4.BA, 3.TBA	6089	38.611,95	292.991,86	94.031,49	0,00	452,28	198.508,09	237.120,04	94.483,77
	Wiesenstraße 1.BA	6092	37.284,70	155.993,37	14.798,10	0,00	0,00	141.195,27	0,00	193.278,07
	Wiesenstraße 2.BA	6093	164,94	5.701,70	0,00	0,00	2.115,85	3.585,85	3.750,79	2.115,85
	Salinenstraße	6094	453.050,86	547.537,74	5.419,87	0,00	2.796,44	539.321,43	992.372,29	8.216,31
	Museumshafen	6097	22.432,33	4.641,00	0,00	0,00	0,00	4.641,00	0,00	27.073,33
	Am Mühlentor	6056	22.564,47	4.695,74	1.180,48	0,00	0,00	3.515,26	0,00	27.073,33
	Päpke-Platz	5936	239.370,75	749.662,19	36.982,75	0,00	0,00	712.679,44	0,00	989.032,94
	Martin-Luther-Straße	5974	42.338,10	4.368,15	4.368,15	0,00	0,00	0,00	0,00	46.706,25
			0,00	7.763,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.763,05
b	Parkplätze, -häuser, Tiefgaragen									
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	Wallanlagen									
	EFRE Wallanlagen und Credneranlagen	6102	706.296,40	4.993.636,75	1.030.339,86	0,00	0,00	3.963.296,89	2.947.481,41	2.752.451,74
	EFRE Schiefswall (incl. Mehrzweckgebäude)	6103	150.492,72	1.387.373,40	457.375,27	0,00	0,00	929.998,13	1.080.490,85	457.375,27
	EFRE Müntergrund / Goethegrund	16130	109.760,44	1.890.781,28	278.429,84	0,00	0,00	1.612.351,44	0,00	2.000.541,72
	EFRE Schiefswall 2.BA	16127	294.203,47	266.297,85	0,00	0,00	0,00	266.297,85	560.501,32	0,00
			151.839,77	1.449.184,22	294.534,75	0,00	0,00	1.154.649,47	1.306.489,24	294.534,75
d	Einrichtungen in Trägerschaft der Gemeinde									
	Stadthaus	5916	12.087.060,13	7.815.708,18	807.272,17	0,00	43.861,13	6.964.574,88	14.225.356,25	5.677.412,06
	Käthe-Kollwitz-Schule	6096	10.788.116,57	3.943.948,88	462.848,07	0,00	43.861,13	3.437.239,68	14.225.356,25	5.067.709,20
	Stadtarchiv	6087	1.288.337,06	3.868.142,29	340.807,09	0,00	0,00	3.527.335,20	0,00	5.156.479,35
			10.606,50	3.617,01	3.617,01	0,00	0,00	0,00	0,00	14.223,51
e	Einrichtungen in Trägerschaft Dritter									
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	sonstige unfertige Leistungen									
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			13.895.664,33	15.469.892,83	2.190.983,09	0,00	50.532,08	13.220.614,61	18.408.993,33	10.956.563,83

Darlehensübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens - 161 - "SG Innenstadt / Fleischervorstadt" der Universitäts- und Hansestadt Greifswald zum 31. Dezember 2014

lfd. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2014 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2014 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	255.645,98	28.405,10	28.405,10	227.240,88	284.051,00	-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	132.503,00	20.625,00	13.750,00	118.753,00	131.247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Friccius GB-Nr. 12205 Abt. III, Nr. 3 250.000,00 € UR 04 H 1596
3	Darlehen 3 09.02.2004	77.000,00	40.750,00	6.375,00	4.250,00	36.500,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Holtschen GB-Nr. 11370 Abt. III, Nr. 2 77.000,00 € UR 759/04
4	Darlehen 4 03.03.2000	61.355,03	16.755,03	5.100,00	3.400,00	13.355,03	48.000,00	-1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Holtschen GB-Nr. 5545 Abt. III, Nr. 3 61.355,03 € (120 TDM) UR 594/00
5	Darlehen 5 12.10.1999	81.806,70	22.646,70	6.810,00	4.540,00	18.106,70	63.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Holtschen GB-Nr. 5938 Abt. III, Nr. 3 81.806,70 € (160 TDM) UR 1107/99
6	Darlehen 6 25.09.1999	102.258,38	48.258,38	8.550,00	5.700,00	42.558,38	59.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Brandt Villingen GB-Nr. 5757 Abt. III, Nr. 4 102.258,38 € (200 TDM) UR 160/99, Notar Sandhaus Osabrück
7	Darlehen 7 27.02.2003	75.000,00	0,00	34.850,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Holtschen GB-Nr. 9473 Abt. III, Nr. 2 75.000,00 € UR 03 H 0293
8	Darlehen 8 05.06.1999	48.572,73	10.972,73	12.422,73	10.972,73	0,00	48.572,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Holtschen GB-Nr. 2751 Abt. III, Nr. 3 51.129,19 € UR 981/1999
9	Darlehen 9 03.11.1997	120.599,46	62.099,46	8.050,00	6.100,00	55.999,46	64.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Willemer Hamburg GB-Nr. 840 Abt. III, Nr. 2 129.685,25 € (253.642,29 DM) UR 2381/97 N. Holtschen
10	Darlehen 10 29.04.1994	191.734,46	82.562,66	15.000,00	10.000,00	72.562,66	119.171,80	-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	19.146,89	2.880,00	1.920,00	17.226,89	21.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 8768 Abt. III, Nr. 2 Gesamtheit GB-Nr. 5539 38.346,89 € UR 0563K/202 Notar Koch

Id. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2014 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2014 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
12	Darlehen 12 17.03.2006	400.000,00	270.000,00	20.000,00	20.000,00	250.000,00	150.000,00	-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	281.250,00	33.750,00	22.500,00	258.750,00	191.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 8763 Abt. III, Nr. 2 450.000,00 € UR 592/05 Notar Holschen
14	Darlehen 14 08.09.1998	204.516,75	109.863,39	11.006,00	11.006,00	98.857,39	105.659,36	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 Holschen
15	Darlehen 15 27.12.1999	102.258,38	78.858,38	6.700,00	6.450,00	72.408,38	29.850,00	-7.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 1514 Abt. III, Nr. 3 102.258,38 € UR 123/2000 Notar Holschen
16	Darlehen 16 18.02.2000	178.952,16	54.000,00	18.000,00	12.000,00	42.000,00	136.952,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 328 Abt. III, Nr. 2 178.952,16 € UR 549/00 Notar Schröder
17	Darlehen 17 11.08.2000	178.952,16	160.952,16	0,00	9.000,00	151.952,16	27.000,00	-27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 9041 178.952,16 € (350 TDM) Notar Schröder
18	Darlehen 18 28.02.2001	40.096,92	9.146,92	3.450,00	2.300,00	6.846,92	33.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 9020 Abt. III, Nr. 3 50.106,60 € UR 549/01H Notar Holschen
19	Darlehen 19 23.03.1996	230.081,35	216.482,87	0,00	6.799,24	209.683,63	20.397,72	-20.397,72	4.532,84	13.598,52	13.598,52	0,00	GB-Nr. 873 Abt. III, Nr. 2 230.081,25 € (450 TDM) UR 879/96 N. Dr. Messmann Hamburg
20	Darlehen 20 27.02.2003	100.000,00	80.186,61	5.000,00	5.000,00	75.186,61	24.813,39	-3.750,00	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	50.450,24	8.100,00	6.000,00	44.450,24	34.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 7859 Abt. III, Nr. 1 GS zug. Sparkasse Bonn Abtretung an BaubeCon in Höhe 148.000,00 €
22	Darlehen 22 28.02.2001	35.790,43	7.190,43	3.300,00	2.200,00	4.990,43	30.800,00	0,00	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
23	Darlehen 23 07.03.2000	127.822,97	48.462,97	10.560,00	7.040,00	41.422,97	86.400,00	0,00	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

lfd. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2014 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2014 Euro	kumulierte Tilgung zum Ende des Jahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres Euro	Zinsen im Haushaltsjahr Euro	kumulierte Zinsen zum Ende des Jahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres Euro	kumulierte Wertberichtigungen Euro	erhaltene Sicherheiten
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	GB-Nr. 6611
25	Darlehen 25 08.09.1998	38.346,89	9.146,89	10.296,89	9.146,89	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	22.470,00	4.230,00	2.820,00	19.650,00	30.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 1381 Abt. III, Nr. 50.000,00 € UR 420/2003 N. Dr. Beckmann, Hamburg
27	Darlehen 27 23.06.2004	50.000,00	26.300,00	4.200,00	2.800,00	23.500,00	26.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Notarin Schröder GB-Nr. 12288 Abt. III, Nr. 2 50.000,00 € UR 1146/04
28	Darlehen 28 14.09.2005	50.000,00	27.550,00	2.800,00	2.800,00	24.750,00	25.250,00	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Notar Ericolus GB-Nr. 12419 Abt. III, Nr. 2 50.000,00 € UR 821/05
29	Darlehen 29 13.11.1998	63.245,06	20.445,06	5.250,00	3.500,00	16.945,06	46.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Notarin Schröder GB-Nr. 5517 Abt. III, Nr. 3 63.245,06 € (123.696,59 DM) UR 2984/98
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	0,00 Notar Ericolus GB-Nr. 6553 Abt. III, Nr. 2 56.150,47 (109.820,77 DM) UR 130/2000
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	0,00 Notar Bülte Bramsche GB-Nr. 7736 Abt. III, Nr. 2 61.355,03 € (120 TDM) UR 821/05
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	0,00 Notar Bülte Bramsche GB-Nr. 332 Abt. III, Nr. 2 766.937,82 € (1,5 Mio DM) UR 673/94
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	3.542,72	3.542,72	0,00	0,00 Notar Bülte Bramsche GB-Nr. 426 Abt. III, Nr. 8 61.597,89 € (120.475 DM) UR 2249/97
34	Darlehen 34 09.02.2004	400.000,00	212.000,00	33.000,00	22.000,00	190.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 Notar Ericolus GB-Nr. 624 Abt. III, Nr. 4 400.000,00 € UR 758/04
35	Darlehen 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	0,00 Notar Holschen GB-Nr. 781 Abt. III, Nr. 4 51.129,19 € UR 27/97
													N. Pichart, Wildeshausen

Id. Nr.	Datum Vertrag	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2014 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr Euro	Tilgung soll Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2014 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		
36	Darlehen 36	28.09.2005	50.000,00	32.500,00	3.750,00	2.500,00	30.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 6885 Abt. III, Nr. 4 50.000,00 € UR 1511/05 Notar Ericolus Grafswald	
37	Darlehen 37	27.01.2006	150.000,00	97.500,00	11.250,00	7.500,00	90.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 10753 Abt. III, Nr. 2 150.000,00 € UR 08 F 1595 Notar Ericolus Grafswald
38	Darlehen 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	0,00	GB-Nr. 1492 gelöscht Notar Ericolus Grafswald
39	Darlehen 39	05.05.1997	75.418,75	70.618,75	0,00	33.600,00	37.018,75	38.400,00	-38.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 2053 Notar Ericolus Grafswald
40	Darlehen 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	0,00	GB-Nr. 6226 Abt. III, Nr. 2 75.000,00 € UR 03 F 0226 Notar Ericolus Grafswald
41	Darlehen 41	19.03.2000	76.693,78	48.393,78	3.900,00	3.900,00	44.493,78	32.200,00	0,00	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 Ericolus Grafswald
42	Darlehen 42	29.10.1999	204.516,75	0,00	0,00	0,00	204.516,75	0,00	0,00	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. Mittelmann/Wendel
43	Darlehen 43	16.06.2006	100.000,00	65.000,00	7.500,00	5.000,00	60.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GB-Nr. 10739 Abt. III, Nr. 3 100.000,00 € UR 825/06 Notar Ericolus Grafswald
44	Darlehen 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	0,00	GB-Nr. 3499 Abt. III, Nr. 3 38.346,89 € UR 1598/2002 Notar Ericolus Grafswald
45	Darlehen 45	30.04.2007	550.000,00	371.250,00	41.250,00	27.500,00	343.750,00	205.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notar Holtschen Grafswald GB-Nr. 10332 Abt. III, Nr. 3 550.000,00 UR 423/2007
46	Darlehen 46	17.01.2003	167.355,15	88.155,15	13.200,00	8.800,00	79.355,15	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Notarin Schröder GB-Nr. 2335 Abt. III, Nr. 1 178.952,16 € UR 559/2002 Notar Hienstorfer Neumünster
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	0,00	keine
48	Darlehen 48	19.02.2001	76.693,78	0,00	0,00	0,00	76.693,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	keine
			7.837.099,63	4.754.548,04	409.560,72	331.199,96	4.500.041,86	3.336.457,77	-129.400,27	4.532,84	17.141,24	17.141,24	0,00		

Grundstückverzeichnis des Städtebaulichen Sondervermögens - 161 - "SG Innenstadt / Fleischervorstadt" der Universitäts- und Hansestadt Greifswald zum 31. Dezember 2014

Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie für Städtebauliches Sondervermögen
Anlage 3

Lfd. Nr.	Grundstücksbezeichnung*	Hausnummer	Größe m²	Kaufpreis		Nutzungsart			Zeitpunkt			Verkehrswert zum Zeitpunkt der Bereitstellung (beachte K 3.2.2 der StBAuFR)	Kaufpreis-zahlung durch den Erwerber bei Veräußerungen + Datum	Eingang des Kaufpreises auf dem Treuhandkonto + Datum	Eingang des Kaufpreises auf dem THK	Kaufvertrag für Veräußerung nach dem 01.01.2006 + Datum	Anrechnung als Eigenanteil nach D 4.1 Abs. 1 Satz 3 der StBAuFR + Euro	Kumulierte Sanierungs-auszahlungen des Sondervermögens x Euro	Bilanzwert der eingetragenen Grundstücke zum Einbringungs-/ Bilanzstichtag Euro	Bilanzwert der eingetragenen Grundstücke zum Bilanzstichtag x Euro	Ab-schrei-bungen Euro
				Ankaufspreis Euro	Verkaufspreis Euro	WE Anzahl	GE Anzahl	andere Anzahl	Zugang** Datum	Abgang*** Datum	der Bereit-stellung Datum										
1	42/3 (H) Sallinstraße	24	999	19.384,16	0,00	0	0	0	01.06.2007	23.08.2012	23.08.2012	0,00	0,00	-	-	ja	23.08.2012	0,00	0,00	0,00	0,00
5	42/4 Sallinstraße	24	624	12.107,82	34.320,00	0	0	0	01.09.2001	23.08.2012	23.08.2012	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	7.216,34
5	42/5 Sallinstraße	24	375	7.216,34	0,00	0	0	0	01.09.2001	23.08.2012	23.08.2012	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	4/4 Sallinstraße	310	310	0,00	17.050,00	0	0	0	23.08.2012	23.08.2012	23.08.2012	17.050,00	0,00	-	-	ja	23.08.2012	0,00	0,00	17.050,00	0,00
3	44/5 Sallinstraße	194	194	0,00	10.670,00	0	0	0	01.03.1994	23.08.2012	23.08.2012	10.670,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	10.670,00	0,00
4	55 Wollweberstraße	18	161	16.905,00	0,00	0	0	0	01.03.1994	01.03.1994	01.03.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	16.905,00	0,00
5	56/3 an der Kapauenstraße	-	142	0,00	0,00	0	0	0	01.03.1994	01.03.1994	01.03.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	8.094,00	0,00
6	25/2 an der Kapauenstraße	-	28	0,00	0,00	0	0	0	01.03.1994	01.03.1994	01.03.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	1.344,00	0,00
7	41/2 an der J.-Seb.-Bach-Straße	15a	137	0,00	0,00	0	0	0	01.07.2002	01.07.2002	01.07.2002	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	9.590,00	0,00
8	74 an der F.-Löffler-Straße	54	113	22.688,61	0,00	0	0	0	01.01.2002	28.07.2014	01.01.2002	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	9.605,00	0,00
9	78 Fischstraße	13	300	0,00	278.000,00	6	0	0	01.10.1995	28.07.2014	01.10.1995	273.800,00	0,00	25.07.2014	28.07.2014	-	28.07.2014	261.766,43	0,00	42.000,00	0,00
10	45 Mühlstraße	30	390	0,00	0,00	0	1	0	01.01.1994	01.01.1994	01.01.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	13.533,00	0,00
11	19/1 Brüggestraße	30	248	0,00	0,00	2	1	0	01.09.2001	01.09.2001	01.09.2001	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	175.500,00	0,00
12	109 Baderstraße	11	585	0,00	0,00	0	1	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	49.600,00	0,00
13	48 an der Domstraße	45	87	8.804,25	0,00	0	0	0	01.11.1995	01.11.1995	01.11.1995	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	2.096,00	0,00
14	51 an der Domstraße	48	90	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	90.675,00	0,00
15	53 Fleischerstraße	13	90	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1994	01.01.1994	01.01.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	8.804,25	0,00
16	22/37 an der Hirtenstraße	-	20	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1994	01.01.1994	01.01.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	15.120,00	0,00
17	22/76 an der Hirtenstraße	-	120	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1994	01.01.1994	01.01.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	21.240,00	0,00
18	22/77 an der Hirtenstraße	-	30	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1994	01.01.1994	01.01.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	560,00	0,00
19	22/64 an der Hirtenstraße	-	51	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1994	01.01.1994	01.01.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	8.160,00	0,00
20	22/65 an der Hirtenstraße	-	37	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1994	01.01.1994	01.01.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	2.040,00	0,00
21	22/66 an der Hirtenstraße	-	106	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1994	01.01.1994	01.01.1994	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	3.468,00	0,00
22	7 Gützkower Straße	54	560	0,00	36.850,00	0	0	0	01.01.2004	26.03.2013	01.01.2004	34.987,60	0,00	06.08.2013	26.03.2013	-	26.03.2013	0,00	0,00	7.208,00	0,00
23	8 Gützkower Straße	53	560	0,00	38.000,00	0	0	0	01.01.2004	26.03.2013	01.01.2004	36.137,60	0,00	06.08.2013	26.03.2013	-	26.03.2013	0,00	0,00	33.600,00	0,00
24	9 Gützkower Straße	52	560	0,00	38.000,00	0	0	0	01.01.2004	26.03.2013	01.01.2004	36.137,60	0,00	06.08.2013	26.03.2013	-	26.03.2013	0,00	0,00	33.600,00	0,00
25	102 Bauststraße	18	273	0,00	24.000,00	0	0	0	01.04.2007	22.04.2014	01.04.2007	21.777,48	0,00	03.07.2014	22.04.2014	-	22.04.2014	0,00	0,00	19.110,00	0,00
26	140 Burgstraße	11	336	0,00	116.000,00	6	0	0	01.10.1998	24.03.2014	01.10.1998	66.270,47	0,00	07.05.2014	24.03.2014	-	24.03.2014	0,00	0,00	23.520,00	0,00
27	171/2 an der Burgstraße	14/15	577	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1998	01.01.1998	01.01.1998	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	338,00	0,00
28	248 Burgstraße	4a	134	0,00	0,00	3	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	20.195,00	0,00
29	249 Arndstraße	4a	4a	0,00	0,00	4a	0	0	01.10.1991	01.10.1991	01.10.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	9.380,00	0,00
30	250 Arndstraße	29	220	0,00	0,00	6	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	2.008,00	0,00
31	251 Arndstraße	29	302	0,00	0,00	7	0	0	01.10.1991	01.10.1991	01.10.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	15.400,00	0,00
32	252 Arndstraße	30	12	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	3.187,00	0,00
33	253 Arndstraße	30	59	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	21.140,00	0,00
34	270 Steinstraße	30	85	0,00	0,00	0	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	2.966,00	0,00
35	273 Steinstraße	1	496	0,00	116.000,00	7	0	0	01.01.1995	18.03.2014	01.01.1995	111.718,87	0,00	23.04.2014	18.03.2014	-	18.03.2014	0,00	0,00	840,00	0,00
36	Gebäude Steinstraße	2	644	0,00	0,00	6	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	4.130,00	0,00
37	Gebäude Burgstraße	2	1.013	0,00	93.000,00	6	0	0	01.10.1991	05.09.2013	01.10.1991	88.616,92	0,00	21.10.2013	05.09.2013	-	05.09.2013	0,00	0,00	5.950,00	0,00
38	Gebäude Gützkower Straße	4	372	0,00	0,00	9	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	41.860,00	0,00
39	399/2 Gützkower Straße	59	86	1.806,00	0,00	0	0	0	01.01.1991	01.01.1991	01.01.1991	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	3.543,00	0,00
40	17 Lange Reihe	76/77	317	0,00	0,00	6	0	0	01.08.1996	01.08.1996	01.08.1996	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	26.040,00	0,00
41	Gebäude Lange Reihe	76/77	83	0,00	0,00	3	1	0	01.09.1998	01.09.1998	01.09.1998	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	5.302,00	0,00
42	24/9 Lange Reihe	83	395	0,00	0,00	0	0	0	01.09.1998	01.09.1998	01.09.1998	0,00	0,00	-	-	-	-	0,00	0,00	14.122,00	0,00
43	Gebäude Lange Reihe	83	901	0,00	185.295,20	0	0	0	01.01.2004	13.05.2014	01.01.2004	172.373,70	0,00	29.05.2014	13.05.2014	-	13.05.2014	0,00	0,00	36.040,00	0,00
44	8/1 Hafensstraße	34	129	0,00	9.288,00	0	0	0	01.01.2004	28.06.2012	01.01.2004	0,00	0,00	-	-	ja	28.06.2012	0,00	0,00	5.160,00	0,00

43	44	36/7	an der Marienstraße	-	28	0,00	2.016,00	0	0	0	01.01.2004	28.06.2012	01.01.2004	0,00	0,00	-	ja	28.06.2012	0,00	0,00	1.120,00	0,00	0,00
44	45	5/1	an der Straße "An den Wurthen"	884	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.01.2004	-	01.01.2004	0,00	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	27.846,00	0,00
45	45	25/26	und "An den Wurthen"	4.276	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.01.2004	-	01.01.2004	0,00	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	171.040,00	0,00
46	45	67/7	An den Wurthen	14.903	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	362.142,90	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	362.142,90	0,00
47	45	67/8	An den Wurthen	14.394	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	349.774,20	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	349.774,20	0,00
48	45	68/11	An den Wurthen	1.399	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	33.995,70	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	33.995,70	0,00
49	45	68/13	An den Wurthen	250	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	6.075,00	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	6.075,00	0,00
50	45	68/19	An den Wurthen	2.255	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	54.796,50	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	54.796,50	0,00
51	45	69/1	An den Wurthen	1.136	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	27.604,80	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	27.604,80	0,00
52	45	69/2	An den Wurthen	915	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	22.234,50	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	22.234,50	0,00
53	45	70/5	An den Wurthen	1.138	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	27.653,40	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	27.653,40	0,00
54	45	70/6	An den Wurthen	6.544	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	159.019,20	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	159.019,20	0,00
55	45	70/7	An den Wurthen	1.064	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	25.855,20	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	25.855,20	0,00
56	45	87/20	An den Wurthen	600	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	14.580,00	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	14.580,00	0,00
57	45	71/2	An den Wurthen	390	0,00	0,00	0,00	0	0	0	01.03.2013	-	01.03.2013	54,60	0,00	-	-	-	0,00	0,00	-	54,60	0,00
58	27	58/1	A 11 Quartier	26	0,00	0,00	3.425,09	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	2.376,69	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	2.376,69	0,00	
59	27	49	(H) A 11 Quartier	379	0,00	0,00	49.927,25	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	44.120,26	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	44.120,26	0,00	
60	27	45	(H) A 11 Quartier	851	0,00	0,00	112.105,78	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	99.066,87	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	99.066,87	0,00	
61	27	42/1	(H) A 11 Quartier	40	0,00	0,00	5.269,37	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	4.656,49	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	4.656,49	0,00	
62	27	38	(H) A 11 Quartier	190	0,00	0,00	25.029,49	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	22.118,34	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	22.118,34	0,00	
63	27	56/5	(H) A 11 Quartier	36	0,00	0,00	4.742,43	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	4.190,84	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	4.190,84	0,00	
64	27	35	(H) A 11 Quartier	20	0,00	0,00	2.634,68	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	2.328,25	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	2.328,25	0,00	
65	27	50	(H) A 11 Quartier	150	0,00	0,00	19.760,13	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	17.461,85	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	17.461,85	0,00	
66	27	46	(H) A 11 Quartier	391	0,00	0,00	51.508,06	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	45.517,21	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	45.517,21	0,00	
67	27	42/2	(H) A 11 Quartier	400	0,00	0,00	52.693,67	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	46.564,92	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	46.564,92	0,00	
68	27	57/3	(H) A 11 Quartier	47	0,00	0,00	6.191,51	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	5.471,38	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	5.471,38	0,00	
69	27	39	(H) A 11 Quartier	35	0,00	0,00	4.610,70	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	4.074,43	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	4.074,43	0,00	
70	27	51/2	(H) A 11 Quartier	35	0,00	0,00	4.610,70	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	4.074,43	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	4.074,43	0,00	
71	27	36	(H) A 11 Quartier	45	0,00	0,00	5.928,04	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	5.238,55	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	5.238,55	0,00	
72	27	47	(H) A 11 Quartier	231	0,00	0,00	30.430,59	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	26.891,24	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	26.891,24	0,00	
73	27	43	(H) A 11 Quartier	615	0,00	0,00	81.016,52	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	71.593,56	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	71.593,56	0,00	
74	27	40	(H) A 11 Quartier	35	0,00	0,00	4.610,70	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	4.074,43	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	4.074,43	0,00	
75	27	52/2	(H) A 11 Quartier	113	0,00	0,00	14.885,96	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	13.154,59	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	13.154,59	0,00	
76	27	48	(H) A 11 Quartier	470	0,00	0,00	61.915,06	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	54.713,78	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	54.713,78	0,00	
77	27	44	(H) A 11 Quartier	336	0,00	0,00	44.262,68	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	39.114,53	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	39.114,53	0,00	
78	27	41	(H) A 11 Quartier	15	0,00	0,00	1.976,01	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	1.746,18	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	1.746,18	0,00	
79	27	54	(H) A 11 Quartier	248	0,00	0,00	32.670,07	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	28.870,25	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	28.870,25	0,00	
80	27	55/3	(H) A 11 Quartier	22	0,00	0,00	2.898,15	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	2.561,07	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	2.561,07	0,00	
81	27	37	(H) A 11 Quartier	240	0,00	0,00	31.616,20	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	27.938,95	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	27.938,95	0,00	
82	27	53/4	(H) A 11 Quartier	116	0,00	0,00	15.281,16	0	0	0	01.01.2013	24.09.2013	01.01.2013	13.503,83	0,00	28.11.2013	-	-	0,00	0,00	13.503,83	0,00	
83	44	11/3	(H) Marienstraße	509	0,00	0,00	104.704,80	0	0	0	01.01.2014	13.05.2014	01.01.2014	97.378,70	0,00	29.05.2014	-	-	0,00	0,00	97.378,70	0,00	

1.968.040,34
angekaufte Grundstücke: 44.396,59
eingebrachte Grundstücke: 1.923.643,75

Zuwendungsübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens 161 - "Sanierungsgebiet Innenstadt-Fleischervorstadt" - der Universitäts- und Hansestadt Greifswald zum 31.12.2014

Id. Nr. WIE		Ursprünglicher Zuwendungsbetrag Euro	Zweckbindungs-dauer Jahren	kumulierte Abschreibung zu Beginn des Haushalts- jahres 2014 Euro	Abschreibung im Haushaltsjahr 2014 Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2014 Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2014 Euro	kumulierte Abschreibung zum Ende des Haushalts- jahres 2014 Euro
1		201.466,71	10	201.466,71	0,00	0,00	0,00	201.466,71
5724	Zuwendung 1							
2		184.000,00	10	164.888,88	19.111,12	0,00	19.111,12	184.000,00
5121	Zuwendung 2							
3		130.967,09	10	77.923,55	13.260,89	39.782,65	53.043,54	91.184,44
5607	Zuwendung 3							
4		186.894,64	10	186.894,64	0,00	0,00	0,00	186.894,64
5721	Zuwendung 4							
5		598.883,08	10	471.328,70	63.777,19	63.777,19	127.554,38	535.105,89
5049	Zuwendung 5							
6		479.801,07	10	431.043,18	48.757,89	0,00	48.757,89	479.801,07
5332	Zuwendung 6							
7		132.764,83	10	132.764,83	0,00	0,00	0,00	132.764,83
5376	Zuwendung 7							
8		142.903,64	10	128.210,26	14.693,38	0,00	14.693,38	142.903,64
5747	Zuwendung 8							
9		186.551,97	10	148.251,40	19.150,28	19.150,29	38.300,57	167.401,68
5870	Zuwendung 9							
10		382.704,40	10	248.901,47	66.901,47	66.901,46	133.802,93	315.802,94
5334	Zuwendung 10							
11		317.287,46	10	189.667,41	31.905,02	95.715,03	127.620,05	221.572,43
5649	Zuwendung 11							
12		450.000,00	10	354.444,45	47.777,78	47.777,77	95.555,55	402.222,23
5337	Zuwendung 12							
13		255.340,54	10	151.899,52	25.860,26	77.580,76	103.441,02	177.759,78
5077	Zuwendung 13							
14		94.800,00	10	0,00	0,00	0,00	94.800,00	0,00
5689	Zuwendung 14							
15		24.740,10	10	371,10	2.474,01	21.894,99	21.894,90	2.845,11
16137	Zuwendung 15							
16		81.691,48	10	1.812,10	8.169,15	71.710,23	70.671,90	9.981,25
6105	Zuwendung 16							
17		21.950,00	10	0,00	731,67	21.218,33	0,00	731,67
16138	Zuwendung 17							
		3.872.747,01		2.889.868,20	362.570,11	525.508,70	949.247,23	3.252.438,31

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr									
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe				
						in €			
						1	2	3	4
1 ¹	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				4.403.916,11				
2 ²	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00				
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.702.533,30	3.078.212,69	-376.829,88	4.403.916,11				
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00					
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.702.533,30	3.078.212,69	-376.829,88	4.403.916,11				
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	2.625.217,71			2.625.217,71				
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-1.518.479,75		-1.518.479,75				
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)			24.233,35	24.233,35				
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	4.327.751,01	1.559.732,94	-352.596,53	5.534.887,42				
Kontrollrechnung:									
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				5.534.887,42				
12	- Kassenkredit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0				
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				5.534.887,42				