



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"Nordstadt - Die Soziale Stadt"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2008**



Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Nordstadt – Die Soziale Stadt“ der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2008

ERGEBNISRECHNUNG.....	2
FINANZRECHNUNG	3
BILANZ.....	4
ANHANG	6
I Rechtsgrundlagen	6
II Gliederung des Jahresabschlusses	6
III Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	6
IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	6
A.1 Anlagevermögen	6
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6
A.2 Umlaufvermögen.....	7
A.2.1 Vorräte	7
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7
A.2.4 Liquide Mittel.....	7
P.2 Sonderposten.....	7
P.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen.....	7
P.2.4 Sonstige Sonderposten	8
P.4 Verbindlichkeiten	8
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (private Unternehmen).....	8
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.....	8
V Angaben zur Ergebnisrechnung.....	8
ER.10 laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit.....	8
ER.19 laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit.....	8
ER.23 Finanzergebnis.....	9
ER.27 Außerordentliches Ergebnis	9
VI Angaben zur Finanzrechnung	9
FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	9
FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	9
FR.21 Zins- und sonstige Finanzein- und -auszahlungen.....	9
FR.25 Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	9
FR.35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	9
FR.42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	9
FR.44 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag.....	10
VII Sonstige Angaben	10
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen	10
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	10
3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	10
4 Sonstige wesentliche Verträge.....	10
VIII Anlagen	11
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	11
Anlage 2 – Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht.....	12
Anlage 3 – Zuwendungsübersicht.....	13
Anlage 4 – Forderungsübersicht	14
Anlage 5 – Verbindlichkeitsübersicht	15
Anlage 6 – Sonstige wesentliche Verträge	16

Ergebnisrechnung		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2008 EUR	Planansatz 2008 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben,	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge,	273.533,01	196.058,00	77.475,01
3	+ Erträge der sozialen Sicherung,	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte,	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen,	531,10	0,00	531,10
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fert. u. unfert. Erzeugn.,	0,00	620.699,00	-620.699,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen,	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Erträge,	11,83	0,00	11,83
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit,	274.075,94	816.757,00	-542.681,06
11	- Personalaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen,	255.377,71	816.757,00	-561.379,29
14	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr.14,	19.554,25	0,00	19.554,25
15	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr.15,	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung,	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen,	281,57	0,00	281,57
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit,	275.213,53	816.757,00	-541.543,47
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit,	-1.137,59	0,00	-1.137,59
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge,	1.137,59	0,00	1.137,59
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis,	1.137,59	0,00	1.137,59
24	Ordentliches Ergebnis,	0,00	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge,	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen,	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis,	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen,	0,00	0,00	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage,	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage,	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich,	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergebnis vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis.	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung		Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2008 EUR	Planansatz 2008 EUR	Vergleich Ansatz/Ist EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	167.132,75	196.058,00	-28.925,25
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes	0,00	620.699,00	-620.699,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Einzahlungen	7,17	0,00	7,17
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	167.139,92	816.757,00	-649.617,08
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	238.828,80	816.757,00	-577.928,20
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00
16	- Sonst. laufende Auszahlungen	567,72	0,00	567,72
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	239.396,52	816.757,00	-577.360,48
18	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-72.256,60	0,00	-72.256,60
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.137,59	0,00	1.137,59
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahlungen	1.137,59	0,00	1.137,59
22	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	-71.119,01	0,00	-71.119,01
23	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-71.119,01	0,00	-71.119,01
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	255.240,52	396.150,00	-140.909,48
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
31	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung	110.900,00	225.000,00	-114.100,00
33	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00
34	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	366.140,52	621.150,00	-255.009,48
36	- Auszahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	268.232,92	0,00	268.232,92
37	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
38	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährung	7.900,00	0,00	7.900,00
40	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	620.699,00	-620.699,00
41	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	276.132,92	620.699,00	-344.566,08
43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.007,60	451,00	89.556,60
44	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	18.888,59	451,00	18.437,59
45	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
46	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
47	Saldo der Ein- und Auszahlungen von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
48	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
49	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
50	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsf.	0,00	0,00	0,00
51	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
52	- Zunahme der liquiden Mittel	18.888,59	0,00	18.888,59
53	Veränderung der liquiden Mittel	-18.888,59	0,00	-18.888,59
54	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-18.888,59	0,00	-18.888,59
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2008 EUR	Eröffnungsbilanz 01.01.2008 EUR	Veränderung EUR
A	Aktiva	0,00	0,00	0,00
A.1	Anlagenvermögen:	478.521,16	229.842,49	248.678,67
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände:	478.521,16	229.842,49	248.678,67
A.1.1.1	Gewerbl.Schutzrechte u. ähnl. Recht u. Werte sowie Lizenzen an sol. Recht.Werten ;	0,00	0,00	0,00
A.1.1.2	Geleistete Zuwendungen;	117.325,51	229.842,49	-112.516,98
A.1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse;	0,00	0,00	0,00
A.1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert;	0,00	0,00	0,00
A.1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände;	361.195,65	0,00	361.195,65
A.1.2	Sachanlagen:	0,00	0,00	0,00
A.1.2.1	Wald, Forsten;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.3	Bebaute Grundstücke;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.4	Infrastrukturvermögen;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.9	Pflanzen und Tiere;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau;	0,00	0,00	0,00
A.1.3	Finanzanlagen:	0,00	0,00	0,00
A.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.3	Beteiligungen;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.4	Ausleihungen an Untern., mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. komm. Stiftg;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.6	Ausleihung an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.8	Anteilige Rücklag. d. Versorgungskassen zur Abdeckung v. Pensionsverpfl.;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.9	Sonstige Ausleihungen;	0,00	0,00	0,00
A.2	Umlaufvermögen:	2.139.335,97	2.126.908,28	12.427,69
A.2.1	Vorräte:	0,00	0,00	0,00
A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe;	0,00	0,00	0,00
A.2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen;	0,00	0,00	0,00
A.2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen oder Waren;	0,00	0,00	0,00
A.2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte;	0,00	0,00	0,00
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	1.888.439,10	1.894.900,00	-6.460,90
A.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleistg.;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.2	Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen;	96.252,95	0,00	96.252,95
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.5	Forder.gegen Sonderverm.mit SR,Zweckverb.,Anst.d.öff.Rechts,rechtsf.k.Stift.;	1.791.900,00	1.894.900,00	-103.000,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände;	286,15	0,00	286,15
A.2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens:	0,00	0,00	0,00
A.2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen;	0,00	0,00	0,00
A.2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens;	0,00	0,00	0,00
A.2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei EZB, Kreditinstituten u.Schecks;	250.896,87	232.008,28	18.888,59
A.3	Ausgleichsposten für latente Steuern;	0,00	0,00	0,00
A.4	Rechnungsabgrenzungsposten:	0,00	0,00	0,00
A.4.1	Disagio;	0,00	0,00	0,00
A.4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten;	0,00	0,00	0,00
A.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.	0,00	0,00	0,00
A.SUMME	Bilanzsumme AKTIVA	2.617.857,13	2.356.750,77	261.106,36

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr 2008 EUR	Eröffnungsbilanz 01.01.2008 EUR	Veränderung EUR
P	PASSIVA	0,00	0,00	0,00
P.1	Eigenkapital:	0,00	0,00	0,00
P.1.1	Kapitalrücklage;	0,00	0,00	0,00
P.1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen:	0,00	0,00	0,00
P.1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich;	0,00	0,00	0,00
P.1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen;	0,00	0,00	0,00
P.1.3	Ergebnisvortrag;	0,00	0,00	0,00
P.1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag;	0,00	0,00	0,00
P.2	Sonderposten:	1.867.743,10	1.538.226,51	329.516,59
P.2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen;	478.521,16	229.842,49	248.678,67
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen;	478.521,16	229.842,49	248.678,67
P.2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten;	0,00	0,00	0,00
P.2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen;	0,00	0,00	0,00
P.2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich;	0,00	0,00	0,00
P.2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil;	0,00	0,00	0,00
P.2.4	Sonstige Sonderposten;	1.389.221,94	1.308.384,02	80.837,92
P.3	Rückstellungen:	0,00	0,00	0,00
P.3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen;	0,00	0,00	0,00
P.3.2	Steuerrückstellungen;	0,00	0,00	0,00
P.3.3	Rückstellungen für latente Steuern;	0,00	0,00	0,00
P.3.4	Sonstige Rückstellungen;	0,00	0,00	0,00
P.4	Verbindlichkeiten:	750.114,03	818.524,26	-68.410,23
P.4.1	Anleihen;	0,00	0,00	0,00
P.4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00	0,00	0,00
P.4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investition. u. Inv.-förderungsmaßnahmen;	0,00	0,00	0,00
P.4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit;	0,00	0,00	0,00
P.4.3	Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen;;	0,00	0,00	0,00
P.4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen;	0,00	0,00	0,00
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen;	72.656,37	56.107,46	16.548,91
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen;	0,00	0,00	0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen;	0,00	0,00	0,00
P.4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm. Stftg;	0,00	0,00	0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich;	677.457,66	762.416,80	-84.959,14
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten;	0,00	0,00	0,00
P.5	Rechnungsabgrenzungsposten:	0,00	0,00	0,00
P.5.1	Grabnutzungsentgelte;	0,00	0,00	0,00
P.5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte;	0,00	0,00	0,00
P.5.3	Sonstige.	0,00	0,00	0,00
P.SUMME	Bilanzsumme Passiva	2.617.857,13	2.356.750,77	261.106,36

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Nordstadt – Die Soziale Stadt“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2008

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2008 des Städtebaulichen Sondervermögens „Nordstadt – Die Soziale Stadt“ (Nordstadt SOS) der Stadt Neubrandenburg wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 – 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und 6 – 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 – 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2 sowie 48 GemHVO-Doppik vom 25.02.2008 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 gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

A.1 Anlagevermögen

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich ausschließlich um gewährte Zuschüsse. Diese wurden für die Eröffnungsbilanz 2008 durch eine Buchinventur erfasst und für die Schlussbilanz 2008 im Rahmen der unterjährigen Buchungen fortgeschrieben. Die gewährten Zuschüsse sind durch Bescheide und Verträge belegt und in einer Anlagenübersicht nachgewiesen. Hierbei handelt es sich um geleistete Zuwendungen an Dritte mit einer vertraglich vereinbarten Zweckbindung von 10 Jahren. Die geleisteten Zuwendungen für Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den vertragsgemäßen Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben. Im Zugangsjahr wurde die volle Jahresabschreibung angesetzt. Die Entwicklung der geleisteten Zuwendungen ist gesondert in der Anlage „Zuwendungsübersicht“ dargestellt.

A.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögenswerte

Der Bilanzposten beinhaltet Anzahlungen an Dritte für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, die einer Zweckbindung und Zweckbindungsfrist unterliegen und nicht rückzahlbar sind. In 2008 wurden die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen. 2009 erfolgen weitere Zahlungen. Die geleisteten Anzahlungen zum 01.01.2008 (Eröffnungsbilanz) wurden durch Umbuchungen von den geleisteten Zuwendungen entsprechend korrigiert.

A.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

Im Städtebaulichen Sondervermögen „Nordstadt SOS“ befanden sich zum 31.12.2008 keine Vorräte.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

A.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung

Die Forderungen aus Lieferung und Leistung gegen „private Dritte“ setzt sich zusammen aus 94.032,00 EUR verauslagte Mittel für Modellvorhaben, die durch die Projektträger zu erstatten sind und 2.220,95 EUR kleiner Forderungen gegen private Unternehmen.

A.2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Die Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung enthalten Forderungen in Höhe von 1.791.900,00 EUR aus der Zwischenfinanzierung an folgende SSV (Städtebauliche Sondervermögen):

- „Altstadt“ 1.399.000,00 EUR
- „Nordstadt“ 392.900,00 EUR.

A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Hierbei handelt es sich um eine Forderung auf Erstattung von Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag gegenüber dem Finanzamt.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände sind postenweise in der Anlage „Forderungsübersicht“ dargestellt.

A.2.4 Liquide Mittel

Das Kontokorrentguthaben ist durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 250.896,87 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.2 Sonderposten

P.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

P.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zum Bilanzstichtag wurden analog zu den immateriellen Vermögensgegenständen Sonderposten gebildet. Entsprechend dem Verhältnis der Fördermittelzusagen wurde der Sonderposten auf Zuwendungen von Bund (33,61 %), Land (33,61 %) und Gemeinde (32,87 %) aufgeteilt. Nachvollziehbar ist die Ermittlung des Finanzierungsverhältnisses anhand des Baubuches, in dem die Bundes- und Landesmittel sowie die städtischen Mittel erfasst wurden. Die städtische Zuwendung wurde im Kernhaushalt als geleistete Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände bilanziert.

P.2.4 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Zuwendungen von Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Nach der Höhe der Finanzhilfen des Bundes, des Landes, der Eigenmittel und der zusätzlichen Eigenmittel der Stadt wurde das Finanzierungsverhältnis ermittelt. Dementsprechend wurden die Sonderposten berechnet. Sie unterteilen sich in:

- Sonderposten für Zuwendungen des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (33,61 %)	694.610,97 EUR
- Sonderposten für Zuwendungen des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (33,61 %)	<u>694.610,97 EUR</u>
	<u>1.389.221,94 EUR</u>

Die Anzahlungen der Stadt für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten von 677.457,66 EUR (32,78 %) sind im Bilanzposten P.4.10 ausgewiesen.

P.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten beinhalten insbesondere erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Stadt Neubrandenburg. Sie wurden entsprechend des zum „sonstigen Sonderposten“ dargestellten Finanzierungsverhältnisses errechnet. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der beigefügten Anlage „Verbindlichkeitenübersicht“ zu entnehmen.

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (private Unternehmen)

Der Bilanzposten beinhaltet Zahlungsverpflichtungen gegenüber privaten Unternehmen aus dem Haushaltsjahr 2008. Die Höhe dieser Verbindlichkeiten beläuft sich auf 72.656,37 EUR.

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Zur Erläuterung dieses Bilanzpostens wird auf die Ausführungen zu P.2.4 – Sonstige Sonderposten – verwiesen. Die Zuwendung der Stadt für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten wurde im Kernhaushalt auf geleistete Anzahlung auf Sachanlagevermögen gebucht.

V Angaben zur Ergebnisrechnung

Die Einführung der Doppik erfolgte zum 01.01.2008. Somit wurde in 2008 erstmalig eine Ergebnisrechnung erstellt. Aus dem Grunde liegen keine Vergleichswerte vor.

ER.10 laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag entspricht der Summe der Erträge aus Auflösung von Sonderposten und Kostenerstattungen von Dritten.

ER.19 laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen für die durchgeführten Projekte, Aufwendungen für die Vergütung des Sanierungsträgers, Abschreibungen sowie Bankgebühren und die Bauherrenhaftpflichtversicherung.

ER.23 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet die Zinserträge aus dem Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

ER.27 Außerordentliches Ergebnis

Im Jahr 2008 gab es keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

ER.37 Jahresergebnis

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

VI Angaben zur Finanzrechnung

Aus demselben Grunde wie bei der Ergebnisrechnung wurde in 2008 erstmalig eine Finanzrechnung erstellt. Somit liegen auch hier keine Vergleichswerte vor.

FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Der Posten setzt sich zusammen aus 167.132,75 EUR Einzahlungen von den Fördermittelgebern sowie 7,17 EUR sonstige laufende Einzahlungen.

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dies sind laufende Auszahlungen für die Abwicklung und Betreuung der Projekte der Gesamtmaßnahme in Höhe von 238.828,80 EUR und 567,72 EUR für Bankgebühren, Versicherung sowie Kapitalertragssteuer.

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

Der Posten beinhaltet analog ER.23 die Zinseinzahlungen vom Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

FR.25 Außerordentliche Ein- und Auszahlungen

Im Jahr 2008 gab es keine außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

FR.35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus dem Zufluss von Fördermitteln von Bund, Land und Gemeinde für investive Maßnahmen und dem Rückfluss von Mitteltransfergeldern vom Sanierungsgebiet „Nordstadt-Ihlenfelder Vorstadt“ zusammen.

FR.42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beinhalten geleistete Anzahlungen an Dritte für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen und Mittelausleihungen an das SSV „Nordstadt-Ihlenfelder Vorstadt“ in Höhe von 7.900,00 EUR für die Fremdbewirtschaftung.

FR.44 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 18.888,59 EUR resultiert aus den Einzahlungen und Auszahlungen auf dem Treuhandkonto. Er ist identisch mit der Veränderung auf dem Bilanzposten A.2.4.

VII Sonstige Angaben**1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2008 bestehen keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen.

2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht in Anspruch genommen.

3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

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

4 Sonstige wesentliche Verträge

Eine Übersicht der wesentlichen Verträge ist als Anlage beigefügt.

Neubrandenburg, %%"\$("&\$%&

Dr. Paul Krüger
Oberbürgermeister

VIII Anlagen

Anlage 1 – Rechenschaftsbericht

1. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht ist unter Berücksichtigung des § 49 GemHVO-Doppik von 25.02.2008 erstellt worden.

2. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens

Ziel der Sanierungsmaßnahme „Nordstadt - Die Soziale Stadt“ ist die Stärkung von städtebaulich, sozial, wirtschaftlich und infrastrukturell benachteiligten Stadtteilen. Diese sollen zu selbständiger Lebensfähigkeit mit positiver Zukunftsperspektive entwickelt werden. Dazu sollen Entwicklungsimpulse in den Schwerpunkten „Lokale Wirtschaft“, „BürgerInnenmitwirkung“, „Stadtteileleben“, „soziale, kulturelle, bildungs- und freiheitsbezogene Infrastruktur“, „Verkehr“ sowie „Ökologie“ gesetzt werden. Um eine optimale Wirkung zu erzielen, werden im Programmgebiet zur Reduzierung des Entwicklungsrückstandes die Förderprogramme „Die Soziale Stadt“, URBAN II, Stadtumbau Ost sowie die Sanierungsmaßnahme Nordstadt-Ihlenfelder Vorstadt gebündelt.

Im Betrachtungszeitraum wurde die Sanierung der Kita „Paradieswiese“ und der Kita „Am Sattelplatz“ sowie das soziale Projekt „Familienzentrum Nord“ im Bürgerhaus gefördert.

Im Jahr 2008 wurden der Gesamtmaßnahme Fördermittel in Höhe von 469.775,56 EUR von Bund, Land und Gemeinde zur Verfügung gestellt. Des Weiteren wurden vom SSV „Nordstadt-Ihlenfelder Vorstadt“ ausgeliehene Mittel in Höhe von 110.900,00 EUR zurückgeführt. Jedoch bestehen gemäß A.2.2.5 weiterhin erhebliche Forderungen gegen die Städtebaulichen Sondervermögen „Altstadt“ und Nordstadt-Ihlenfelder Vorstadt“. Aus diesen Mitteln, die in Folgejahren zurückfließen werden, können die geplanten Projekte, wie die Kita „Wirbelwind“, im Programmgebiet „Die Soziale Stadt“ umgesetzt werden.

Anlage 2

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht																	
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen / Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haus- haltsvorjahr	Zuschreib- ungen im Haushalts- jahr	Ab- schreibungen im Haushalts- jahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
in €																	
Anlagenübersicht																	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände																
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	288.505,24			-92.962,74	195.542,50	58.662,75		19.554,25		78.217,00	117.325,50	229.842,49	10%			0,00
1.1.5	Geleistete Anz. auf imm. Vermögensgegenstände		268.232,92		92.962,74	361.195,66						361.195,66					
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	288.505,24				556.738,16	58.662,75		19.554,25		78.217,00	478.521,16	229.842,49				0,00
	Summe Anlagevermögen	288.505,24				556.738,16	58.662,75		19.554,25		78.217,00	478.521,16	229.842,49				0,00
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																	
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen																
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	288.505,24				556.738,16	58.662,75		19.554,25		78.217,00	478.521,16	229.842,49	10%			0,00
	Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	288.505,24				556.738,16	58.662,75		19.554,25		78.217,00	478.521,16	229.842,49				0,00

Anlage 3

Zuwendungsübersicht								
lfd. Nr.	Zuwendungsempfänger	Ursprünglicher Zuwendungs- betrag	Zweckbindungs- dauer	kumulierte Abschreibung zu Beginn des Haushalts- jahres	Abschreibung im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	kumulierte Abschreibung zum Ende des Haushalts- jahres
		Euro	Jahren	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	Ev.-Luth. Kirchengemeinde	195.542,50	10	58.662,75	19.554,25	117.325,50	136.879,75	78.217,00
2	DRK Neubrandenburg	96.298,58	10	0,00	0,00	96.298,58	49.300,65	0,00
3	Arbeiterwohlfahrt Neubrandenburg	259.387,08	10	0,00	0,00	259.387,08	43.662,09	0,00
4	BIP Kreativitätsschule	5.510,00	10	0,00	0,00	5.510,00	0,00	0,00
	Summe	556.738,16		58.662,75	19.554,25	478.521,16	229.842,49	78.217,00

Anlage 4

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres			kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit						
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum Ende des Haushaltsjahres	zum 01.01.2008
in €								
A.2.2.2	Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	96.252,95			96.252,95		96.252,95	0,00
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00		0,00	0,00
A.2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			0,00		0,00	0,00
A.2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	1.791.900,00			1.791.900,00		1.791.900,00	1.894.900,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00			0,00		0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	286,15			286,15		286,15	0,00
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.888.439,10	0,00	0,00	1.888.439,10	0,00	1.888.439,10	1.894.900,00

Anlage 5

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12. des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2008 Nominalwert	Abzinsung zum 31.12.2008	Stand zum 31.12.2008 Bilanzwert	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 01.01.2008
		von bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.656,37			72.656,37		72.656,37			56.107,46
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.8	Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis beste	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. kom	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	677.457,66			677.457,66		677.457,66			762.416,80
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4	Verbindlichkeiten	750.114,03	0,00	0,00	750.114,03	0,00	750.114,03	0,00	0,00	818.524,26

Anlage 6

Verträge zum Sanierungsgebiet								
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigend	verpflichtend		01.01.2008	31.12.2008	
9000 - 12.02	Trägerverg. 2008	BIG STÄDTBAU GmbH		X	62.358,45 €	62.358,45 €	7.547,90 €	
35 - 33.02	Finanzierungsauftr.	DRK Kreisverband Neubrandenburg		X	135.000,00 €	85.699,35 €	38.701,43 €	
41 - 33.02	Finanzierungsauftr.	Arbeiterwohlfahrt Neubrandenburg		X	1.607.501,24 €	1.563.839,15 €	1.348.114,16 €	
24 - 33.01	Arch./Ing.vertrag	Viebke		X	13.824,30 €	5.663,70 €	5.663,70 €	
Summe					1.818.683,99 €	1.717.560,65 €	1.400.027,19 €	