



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"Reitbahnviertel"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2009**



-nichtöffentlich-



Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Reitbahnviertel“ der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2009

ERGEBNISRECHNUNG	2
FINANZRECHNUNG.....	3
BILANZ	5
ANHANG	9
I Rechtsgrundlagen.....	9
II Gliederung des Jahresabschlusses.....	9
III Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9
IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	9
A.2 Umlaufvermögen	9
A.2.1 Vorräte	9
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	9
A.2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen.....	9
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände.....	10
A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks.....	10
P.2 Sonderposten.....	10
P.2.4 Sonstige Sonderposten	10
P.4 Verbindlichkeiten	10
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	10
P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderr., Zweckverb., AöR, rechtsf. Komm. Stftg	10
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich.....	11
V Angaben zur Ergebnisrechnung	11
ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11
ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11
ER.23 Finanzergebnis.....	11
ER.27 Außerordentliches Ergebnis	11
ER.37 Jahresergebnis	11
VI Angaben zur Finanzrechnung.....	11
FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11
FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11
FR.21 Saldo der Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen und Finanzauszahlungen	12
FR.25 Saldo der Außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen	12
FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12
FR.42 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag.....	12
VII Sonstige Angaben.....	12
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen.....	12
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen	12
3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	12
4 Sonstige wesentliche Verträge	12
VIII Anlagen	13
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht.....	13
Anlage 2 – Forderungsübersicht.....	14
Anlage 3 – Verbindlichkeitsübersicht.....	15
Anlage 4 – Sonstige wesentliche Verträge.....	16

Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Ergebnisrechnung		Ermächtigung des HHJ 2009	Ergebnis des HHJ 2009	Abweichung im HHJ 2009	Ergebnis des Vorjahres 2008	Ergebnisveränd. ggü Vorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge,	0,00	22.930,53	-22.930,53	838.374,86	-815.444,33
3	+ Erträge der sozialen Sicherung,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen,	0,00	0,00	0,00	5.009,40	-5.009,40
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fert. u. unfert. Erzeugn.,	0,00	0,00	0,00	-36.512,33	36.512,33
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Erträge,	0,00	4.592,17	-4.592,17	1.870,10	2.722,07
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit,	0,00	27.522,70	-27.522,70	808.742,03	-781.219,33
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,	29.000,00	27.770,42	1.229,58	809.387,02	-781.616,60
14	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr.14,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr.15,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen,	0,00	5,56	-5,56	7,92	-2,36
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit,	29.000,00	27.775,98	1.224,02	809.394,94	-781.618,96
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit,	-29.000,00	-253,28	-28.746,72	-652,91	399,63
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge,	0,00	253,28	-253,28	652,91	-399,63
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis,	0,00	253,28	-253,28	652,91	-399,63
24	Ordentliches Ergebnis,	-29.000,00	0,00	-29.000,00	0,00	0,00
25	+ Außerordentliche Erträge,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen,	-29.000,00	0,00	-29.000,00	0,00	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	-29.000,00	0,00	-29.000,00	0,00	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergebnis vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	-29.000,00	0,00	-29.000,00	0,00	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis.	-29.000,00	0,00	-29.000,00	0,00	0,00

Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

<u>Finanzrechnung</u>		Ermächtigung des HHJ 2009	Ergebnis des HHJ 2009	Abweichung im HHJ 2009	Ergebnis des Vorjahres 2008	Ergebnisveränd. ggü Vorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes	0,00	0,00	0,00	-36.512,33	36.512,33
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Einzahlungen	0,00	10.289,79	-10.289,79	18.308,44	-8.018,65
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	10.289,79	-10.289,79	-18.203,89	28.493,68
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	29.000,00	158.240,94	-129.240,94	796.767,78	-638.526,84
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonst. laufende Auszahlungen	0,00	72,34	-72,34	214,55	-142,21
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	29.000,00	158.313,28	-129.313,28	796.982,33	-638.669,05
18	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-29.000,00	-148.023,49	119.023,49	-815.186,22	667.162,73
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	253,28	-253,28	652,91	-399,63
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und -auszahlungen	0,00	253,28	-253,28	652,91	-399,63
22	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	-29.000,00	-147.770,21	118.770,21	-814.533,31	666.763,10
23	+ Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-29.000,00	-147.770,21	118.770,21	-814.533,31	666.763,10
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	267.300,00	0,00	267.300,00	0,00	0,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahl.a.sonst.Ausleihungen u.Kreditgewährung u.sonst.Invest.Einzahlungen	530.000,00	116.000,00	414.000,00	745.440,92	-629.440,92
33	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	584.952,20	-584.952,20
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	797.300,00	116.000,00	681.300,00	1.330.393,12	-1.214.393,12
35	- Auszahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Finanzrechnung		Ermächtigung des HHJ 2009	Ergebnis des HHJ 2009	Abweichung im HHJ 2009	Ergebnis des Vorjahres 2008	Ergebnisveränd. ggü Vorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
38	- Auszahl.f.sonst.Ausleihungen u.Kreditgewährung u.sonst.Invest.Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	814.500,00	0,00	814.500,00	548.439,87	-548.439,87
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	814.500,00	0,00	814.500,00	548.439,87	-548.439,87
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.200,00	116.000,00	-133.200,00	781.953,25	-665.953,25
42	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-46.200,00	-31.770,21	-14.429,79	-32.580,06	809,85
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	46.200,00	0,00	46.200,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen von Krediten für Investitionen	46.200,00	0,00	46.200,00	0,00	0,00
46	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungs.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	31.770,21	-31.770,21	32.580,06	-809,85
50	- Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	31.770,21	-31.770,21	32.580,06	-809,85
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	46.200,00	31.770,21	14.429,79	32.580,06	-809,85
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Saldo d.Ein- und Auszahlung a.durchlaufenden Geldern u.ungekl.Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Kontrollrechnung 42+52+55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Stand Kredite z.Sicher.d.Zahlungsf.zum 31.12.d.HH-Vorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Stand Kredite z.Sicher.d.Zahlungsf.zum 31.12.d.Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. d. HH-Vorjahres	0,00	55.262,49	-55.262,49	87.842,55	-32.580,06
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. d. Haushaltsjahres	0,00	23.492,28	-23.492,28	55.262,49	-31.770,21

Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2008	Haushaltsjahr 2009	Veränderung 2009
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A	Aktiva	0,00	0,00	0,00
A.1	Anlagenvermögen:	0,00	0,00	0,00
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände:	0,00	0,00	0,00
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;	0,00	0,00	0,00
A.1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse;	0,00	0,00	0,00
A.1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert;	0,00	0,00	0,00
A.1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände;	0,00	0,00	0,00
A.1.2	Sachanlagen:	0,00	0,00	0,00
A.1.2.1	Wald, Forsten;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.3	Bebaute Grundstücke;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.4	Infrastrukturvermögen;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.9	Pflanzen und Tiere;	0,00	0,00	0,00
A.1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau;	0,00	0,00	0,00
A.1.3	Finanzanlagen:	0,00	0,00	0,00
A.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.3	Beteiligungen;	0,00	0,00	0,00
A.1.3.4	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:	778.820,45	703.254,26	-75.566,19
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

Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2008	Haushaltsjahr 2009	Veränderung 2009
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A.2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte;	0,00	0,00	0,00
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	723.557,96	679.761,98	-43.795,98
A.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Ford. aus Transferleistg.;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.2	Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen;	5.009,40	0,00	-5.009,40
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.;	718.341,93	679.695,20	-38.646,73
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände;	206,63	66,78	-139,85
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;	55.262,49	23.492,28	-31.770,21
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	778.820,45	703.254,26	-75.566,19

Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr 2008	Haushaltsjahr 2009	Veränderung
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P	PASSIVA	0,00	0,00	0,00
P.1	Eigenkapital:	0,00	0,00	0,00
P.1.1	Kapitalrücklage;	0,00	0,00	0,00
P.1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen:	0,00	0,00	0,00
P.1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich;	0,00	0,00	0,00
P.1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen;	0,00	0,00	0,00
P.1.3	Ergebnisvortrag;	0,00	0,00	0,00
P.1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag;	0,00	0,00	0,00
P.2	Sonderposten:	471.162,66	456.577,86	-14.584,80
P.2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen;	0,00	0,00	0,00
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen;	0,00	0,00	0,00
P.2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten;	0,00	0,00	0,00
P.2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen;	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;	471.162,66	456.577,86	-14.584,80
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:	307.657,79	246.676,40	-60.981,39
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;	112.512,55	6.910,85	-105.601,70
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen;	0,00	0,00	0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen;	10.822,84	0,00	-10.822,84
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	63.788,88	63.788,88

Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr 2008	Haushaltsjahr 2009	Veränderung
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich;	184.322,40	175.976,67	-8.345,73
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	778.820,45	703.254,26	-75.566,19

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Reitbahnviertel“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2009

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2009 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Reitbahnviertel“ 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 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 erstellt.
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.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

Im Städtebaulichen Sondervermögen „Reitbahnviertel“ befanden sich zum 31.12.2009 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.2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Die Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gemäß A.2.2.5 setzen sich aus Forderungen in Höhe von 602.341,93 EUR, aus Zwischenfinanzierungen für das Städtebauliche Sondervermögen „Wolgaster Straße“ der Stadt Neubrandenburg und 77.353,27 EUR Verauslagungen für das SSV Nordstadt – Ihlenfelder Vorstadt „Die soziale Stadt“ zusammen.

A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 66,78 EUR beinhalten den Anspruch auf Rückerstattung der Kapitalertragssteuer und des Solidaritätszuschlages vom Finanzamt.

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

A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 23.492,28 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.2 Sonderposten

P.2.4 Sonstige Sonderposten

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

- Sonderposten für Zuwendungen des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (36,09 %)	228.288,93 EUR
- Sonderposten für Zuwendungen des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (36,09 %)	<u>228.288,93 EUR</u>
	<u>456.577,86 EUR</u>

Die Anzahlungen der Stadt für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten von 175.976,67 EUR (27,82 %) 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 Finanzungsverhältnisses errechnet. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der beigefügten Anlage „Verbindlichkeitenübersicht“ zu entnehmen.

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung beinhalten Ansprüche aus Sicherheitseinbehalten gegenüber privaten Unternehmen.

P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Die Verbindlichkeiten beinhalten die noch ausstehende Erstattung von Planungskosten für die Turnhalle Traberallee 20 an das SIM.

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten beinhalten Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Stadt Neubrandenburg. Die Höhe der Verbindlichkeiten ergibt sich aus der in P.2.4 dargestellten Verteilung.

V Angaben zur Ergebnisrechnung

ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag entspricht der Summe der Erträge aus Auflösung von Sonderposten und sonstigen laufenden Erträgen.

ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen für die durchgeführten Projekte. Dies waren im Jahr 2009 Planungsleistungen. Des Weiteren fallen unter diesen Posten die Aufwendungen für die Vergütung des Sanierungsträgers sowie Bankgebühren.

ER.23 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet die Zinserträge aus dem Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

ER.27 Außerordentliches Ergebnis

Im Jahr 2009 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

FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dieser Posten beinhaltet ausschließlich sonstige laufende Einzahlungen (FR.9) in Höhe von 10.289,79 EUR.

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dies sind laufende Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie sonstige laufende Auszahlungen zur Abwicklung und Betreuung der Projekte und der Gesamtmaßnahme. Darin enthalten sind Auszahlungen für Maßnahmen in Trägerschaft der Gemeinde, für die Städtebauliche Planung, für die Trägervergütung, für den öffentlichen Bereich Infrastruktur sowie Bankgebühren und Kapitalertragssteuer.

FR.21 Saldo Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen und Finanzauszahlungen

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

FR.25 Saldo Außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen

Im Jahr 2009 gab es keine außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen.

FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit bestehen aus dem Rückfluss von Mitteltransfergeldern von der Wolgaster Straße.

FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 31.770,21 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 31.12.2009 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 vom 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 erstellt worden.

2. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens

Ziel der Stadtumbaumaßnahme „Reitbahnviertel“ ist die grundsätzliche Qualitätsverbesserung des Stadtteils sowie die Schaffung neuer Wohnumfeldqualitäten durch umfassende Begrünung des Wohngebietes sowie Schaffung neuer Stadtteilanbindungen und Ergänzung des Verkehrsnetzes. Diese Stadtumbaumaßnahme wird neben der Sanierungsmaßnahme „Die Soziale Stadt“ anteilig die Sanierung der Turnhalle Traberallee 20 mitfinanzieren. Die Umsetzung der Maßnahme ist für die Jahre 2012 – 2013 vorgesehen.

Im Jahr 2009 flossen der Gesamtmaßnahme keine neuen Fördermittel mehr zu. Es wurden jedoch vom das SSV Wolgaster Straße ausgeliehene Mittel in Höhe von 116.000,00 EUR zurückgeführt. Gegen das SSV Wolgaster Straße bestehen weiterhin Forderungen aus Mitteltransfer in Höhe von 602.341,93 EUR. Aus diesen Mitteln, die in Folgejahren zurückfließen werden, können die weiteren geplanten Projekte in der Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel umgesetzt werden.

Anlage 2

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			Nominalwert				
		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 01.01.2009
		in €							
A.2.2.2	Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00			0,00			0,00	0,00
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	0,00			0,00			0,00	5.009,40
A.2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	679.695,20			679.695,20			679.695,20	718.341,93
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00			0,00			0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	66,78			66,78			66,78	206,63
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	679.761,98	0,00	0,00	679.761,98	0,00	0,00	679.761,98	723.557,96

Anlage 3

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit								
		von bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2009 Nominalwert	Abzinsung zum 31.12.2009	Stand zum 31.12.2009 Bilanzwert	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 01.01.2009
		in €								
P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.910,85			6.910,85		6.910,85			112.512,55
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		0,00			10.822,84
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	63.788,88			63.788,88		63.788,88			0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	175.976,67			175.976,67		175.976,67			184.322,40
P.4	Verbindlichkeiten	246.676,40	0,00	0,00	246.676,40	0,00	246.676,40	0,00	0,00	307.657,79

Anlage 4

Verträge zum Sanierungsgebiet Reitbahnviertel						
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:
			berechtigtend	verpflichtend		01.01.2009 31.12.2009
9000 - 12.02	Trägervergütung	neu.ste		X	19.790,74 €	10.822,84 € - €
Friedl.Gleistra HOAI		SKH		X	20.627,90 €	7.819,10 €
923-24.01	VOB	NST		X	228.187,55 €	3.834,61 €
Ponyweg-Adlk HOAI		UWT		X	26.270,00 €	848,96 € - 127,55 €
901-24.01	VOB	NST		X	159.510,95 €	1.564,28 €
			Summe		294.876,19 €	11.671,80 € 13.090,44 €

Herausgeber:

**Stadt Neubrandenburg
Der Oberbürgermeister**

Friedrich-Engels-Ring 53
17033 Neubrandenburg

Postanschrift:
Postfach 110255
17042 Neubrandenburg

Tel.: 0395 555-0
Fax: 0395 555-2600
stadt@neubrandenburg.de
www.neubrandenburg.de

NEUBRANDENBURG



Stadt der vier Tore am Tollensesee