



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"URBAN II"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2011**



**Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „URBAN II“ der Stadt
Neubrandenburg zum 31.12.2011**

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.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	10
A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10
P.3 Rückstellungen	10
P.3.3 Sonstige Rückstellungen.....	10
P.4 Verbindlichkeiten	10
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10
V Angaben zur Ergebnisrechnung	10
ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit.....	10
ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit.....	11
ER.23 Finanzergebnis	11
ER.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 Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	11
FR.25 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.....	12
FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	12
FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	12
FR.42 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	12
FR.51 Veränderung der liquiden Mittel	12
VII Sonstige Angaben.....	13
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen	13
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen	13
3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....	13
4 Sonstige wesentliche Verträge.....	13
VIII Anlagen	14
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	14
Anlage 2 – Forderungsübersicht	15
Anlage 3 – Verbindlichkeitsübersicht	16
Anlage 4 – Sonstige wesentliche Verträge	17

Ergebnisrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2011	2011	Ermäch./Ergeb.	2010	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	0,00	0,00	134.938,77	-134.938,77
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	0,00	0,00
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen u. unfert. Erzeugnissen	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	5.070,46	-5.070,46	20.070,70	-15.000,24
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	100.000,00	5.070,46	94.929,54	155.009,47	-149.939,01
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	102.000,00	0,00	102.000,00	3.436,35	-3.436,35
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 sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	40.200,00	5.447,38	34.752,62	151.968,93	-146.521,55
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	142.200,00	5.447,38	136.752,62	155.405,28	-149.957,90
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-42.200,00	-376,92	-41.823,08	-395,81	18,89
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	400,00	376,92	23,08	395,81	-18,89
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	400,00	376,92	23,08	395,81	-18,89
24	Ordentliches Ergebnis	-41.800,00	0,00	-41.800,00	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	-41.800,00	0,00	-41.800,00	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	-41.800,00	0,00	-41.800,00	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	-41.800,00	0,00	-41.800,00	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	-41.800,00	0,00	-41.800,00	0,00	0,00

Finanzrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2011	2011	Ermäch./Ergeb.	2010	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 an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	312,83	-312,83	969,79	-656,96
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	100.000,00	312,83	99.687,17	969,79	-656,96
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	102.000,00	0,00	102.000,00	28.445,36	-28.445,36
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonst. laufende Auszahlungen	40.200,00	4.738,41	35.461,59	296,88	4.441,53
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	142.200,00	4.738,41	137.461,59	28.742,24	-24.003,83
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-42.200,00	-4.425,58	-37.774,42	-27.772,45	23.346,87
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	400,00	376,92	23,08	395,81	-18,89
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahlungen	400,00	376,92	23,08	395,81	-18,89
22	Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-41.800,00	-4.048,66	-37.751,34	-27.376,64	23.327,98
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	-41.800,00	-4.048,66	-37.751,34	-27.376,64	23.327,98
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahl. a. sonst. Ausleihung. u. Kreditgewährung., sonst. invest. Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
35	- Auszahlungen für immaterielle 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

Finanzrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2011	2011	Ermäch./Ergeb.	2010	ggü. Vorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für Vorräte	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
39A	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	1.674,52	-1.674,52	1.002,69	671,83
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.000,00	1.674,52	98.325,48	1.002,69	671,83
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000,00	-1.674,52	-98.325,48	28.997,31	-30.671,83
42	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-141.800,00	-5.723,18	-136.076,82	1.620,67	-7.343,85
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten f. Investit. u. Investitionsfördermaßn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	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 Zahlungsf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	5.723,18	-5.723,18	-1.620,67	7.343,85
50	- Zunahme der liquiden Mittel	-141.800,00	0,00	-141.800,00	0,00	0,00
51	Veränderung der liquiden Mittel	141.800,00	5.723,18	136.076,82	-1.620,67	7.343,85
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	141.800,00	5.723,18	136.076,82	-1.620,67	7.343,85
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Saldo d. Ein- und Auszahlg. a. durchlaufend. Geldern u. ungekl. Zahlungsvorgäng.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Kontrollrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Stand d. Kredite z. Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des HH-Vorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Stand d. Kredite z. Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	152.867,32	-152.867,32	151.246,65	1.620,67
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres	0,00	147.144,14	-147.144,14	152.867,32	-5.723,18

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2010	2011	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A	AKTIVA	0,00	0,00	0,00
A.1	Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
A.1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte, Lizenzen	0,00	0,00	0,00
A.1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
A.1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
A.1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
A.1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immat. Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00
A.1.2	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
A.1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
A.1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
A.1.2.3	Bebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00
A.1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00
A.1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
A.1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00
A.1.2.7	Maschinen, 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	Ausl. 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. Stiftg	0,00	0,00	0,00
A.1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	0,00	0,00	0,00
A.1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlageverm.	0,00	0,00	0,00
A.1.3.8	Anteilige Rücklagen 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	153.180,15	172.384,70	19.204,55
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

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2010	2011	
		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	312,83	25.240,56	24.927,73
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 verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf. k. Stift	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	25.141,16	25.141,16
A.2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6.2	sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	25.141,16	25.141,16
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	312,83	99,40	-213,43
A.2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A.2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
A.2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
A.2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
A.2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	152.867,32	147.144,14	-5.723,18
A.3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
A.3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
A.3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
A.4	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
A.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	20.070,70	0,00	-20.070,70
A.SUMME	Bilanzsumme AKTIVA	173.250,85	172.384,70	-866,15

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2010	2011	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P	PASSIVA	0,00	0,00	0,00
P.1	Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
P.1.1	Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
P.1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
P.1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
P.1.3	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
P.1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
P.1.5	nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
P.2	Sonderposten	0,00	0,00	0,00
P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
P.2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
P.2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
P.2.2	Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
P.2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
P.2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
P.3	Rückstellungen	150.000,00	150.000,00	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	Sonstige Rückstellungen	150.000,00	150.000,00	0,00
P.4	Verbindlichkeiten	23.250,85	22.384,70	-866,15
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. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	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	23.250,85	22.384,70	-866,15
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

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2010	2011	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm. Stiftg	0,00	0,00	0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
P.4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
P.4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
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.6	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
P.SUMME	Bilanzsumme Passiva	173.250,85	172.384,70	-866,15

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „URBAN II“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2011

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2011 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „URBAN II“ 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.

II Gliederung der Bilanz

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

A.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

Im SSV „URBAN II“ befanden sich zum 31.12.2011 keine Vorräte.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind in der Anlage „Forderungsübersicht“ dargestellt.

A.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

In diesem Posten ist die Forderung gegenüber der Gemeinde aufgrund des sich ergebenden Fehlbetrages dargestellt. Da für die zu erwartenden Rechtsstreitkosten im Jahresabschluss 2010 eine Rückstellung gebucht wurde, stehen den Posten auf der Passivseite der Bilanz keine ausreichenden Vermögensgegenstände auf der Aktivseite gegenüber, sodass das Eigenkapital in den negativen Bereich rutscht. In den Vorjahresabschlüssen wurde dieser Posten unter A.5 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) dargestellt. Da Verluste in einem Sondervermögen durch die Gemeinde auszugleichen sind, ist die Buchung einer Forderung die richtige Darstellungsweise.

Die Veränderung zum Vorjahr entsteht durch die richtige Darstellung des Fehlbetrages.

A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände von 99,40 EUR beinhalten den Anspruch gegenüber dem Finanzamt auf Rückerstattung der Kapitalertragsteuer aus 2010.

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

Das Kontokorrentguthaben ist durch den Tagesauszug zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 147.144,14 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.3 Rückstellungen

P.3.3 Sonstige Rückstellungen

In diesem Posten wurde eine Rückstellung von 150.000,00 EUR aufgenommen. Diese wurde für die Begleichung der voraussichtlichen Kosten des laufenden Rechtsstreites hinsichtlich des Honorars für Planungskosten für die Tunnelverbindung der Johannes- und Heidenstraße gebildet. Die Kosten, die sich hier ergeben könnten, sind abhängig vom weiteren Verfahrensverlauf.

Aufgrund der Höhe der Rückstellung wird es hier, wie unter A.2.2.6 beschrieben, erforderlich, eine sonstige Forderung gegenüber der Gemeinde auszuweisen.

P.4 Verbindlichkeiten

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (22.384,70 EUR) beinhalten Ansprüche für im Jahr 2011 erbrachte Leistungen, für die die Rechnungen erst in den Folgejahren eingingen bzw. beglichen wurden. Hierbei handelt es sich um die Rechnung eines Rechtsanwaltes (2.584,80 EUR). Der größere Anteil sind die Sicherheitseinbehalte (19.799,90 EUR).

Die Verbindlichkeitenübersicht ist als Anlage beigefügt.

V Angaben zur Ergebnisrechnung

ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag ist in diesem SSV der einzige laufende Ertrag, welcher sich aus der Erhöhung der Forderung gegenüber der Gemeinde (A.2.2.6) ergibt. Notwendig wurde diese Buchung aufgrund der Vergrößerung des Fehlbetrages in diesem Sondervermögen. Im Ergebnis wird durch diese Buchung die notwendige Gegenposition auf der Aktivseite und damit der Bilanzausgleich geschaffen.

Die Abweichung zwischen der Ermächtigung von 100.000,00 EUR und dem Ist von 5.070,46 EUR resultiert aus der Tatsache, dass der Rechtsstreit um die Planungskosten für die Stadtteilverbindung Johannesstraße/Heidenstraße noch nicht beendet ist und demzufolge auch noch keine abschließenden Buchungen in der Ergebnisrechnung (hier: speziell zu den Bestandsveränderungen) erfolgten.

ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen des Sanierungsgebietes. Dies waren bei URBAN II in 2011 ausschließlich Rechtsstreitkosten sowie Bankgebühren für die Führung des Treuhandkontos.

Im Plan 2011 wurden im Wesentlichen Aufwendungen dargestellt, die nach Abschluss des Rechtsstreites entstehen würden. Da der Rechtsstreit in 2011 nicht beendet werden konnte, wurden diese Aufwendungen nicht in der angedachten Höhe realisiert.

Die Aufwendungen im Vorjahresabschluss waren deutlich höher als in diesem. Dies hat den Hintergrund, weil in 2010 die Rückstellung in Höhe von 150.000,00 EUR gebucht wurde.

ER.23 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet vorliegend ausschließlich Zinserträge aus dem Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

ER.27 Außerordentliches Ergebnis

Im Jahr 2011 gab es keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

ER.37 Jahresergebnis

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

VI Angaben zur Finanzrechnung

FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen beinhalten ausschließlich eine Kapitalertragsteuererstattung vom Finanzamt von 312,83 EUR.

Die Abweichung zu den Ermächtigungen ist entsprechend der Begründung in ER.10.

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dies sind laufende Auszahlungen für die Rechtsstreitigkeiten, Bankgebühren und die Kapitalertragsteuer.

Im Plan wurden analog zu ER.19 die Auszahlungen dargestellt, die nach Abschluss des Rechtsstreites voraussichtlich erforderlich werden.

Die Differenz zum Vorjahresergebnis entsteht, da im Basisjahr keine Buchungen in der Trägervergütung sowie keine Auszahlungen im öffentlichen Bereich der Infrastruktur erfolgten.

FR.21 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen

Der Saldo beinhaltet die im Betrachtungszeitraum zugeflossenen Zinseinzahlungen aus dem Guthaben des Treuhandkontos des Sanierungsträgers.

FR.25 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Im Jahr 2011 gab es keine außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Jahr 2011 erfolgten keine Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.

Die Differenz zum Ergebnis des Vorjahres entstand, da 2010 durch die Stadt Neubrandenburg an das Sondervermögen nicht förderfähige Kosten in Höhe von 30.000,00 EUR gezahlt wurden. Da diese Zahlung für laufende Auszahlungen verwandt wurde, hätte hier in 2010 eine Umbuchung erfolgen müssen. Da dies nicht erfolgte, entstand diese Ergebnisveränderung.

FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Der sich in diesen Auszahlungen ergebende Betrag ist die Summe der in 2011 ausgezahlten Sicherheitseinbehalte.

FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag von 5.723,18 EUR resultiert aus den Einzahlungen und Auszahlungen auf dem Treuhandkonto. Hier ergibt sich ein negatives Finanzergebnis. Zum Ausgleich dieses Fehlbetrages wurden die Mittel dem Treuhandkonto entnommen, was eine Reduzierung der liquiden Mittel zur Folge hat.

FR.51 Veränderung der liquiden Mittel

Der hier dargestellte Betrag in Höhe der Abnahme der liquiden Mittel ist identisch mit der Veränderung im Bilanzposten A.2.4 und FR.42.

VII Sonstige Angaben

1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 bestehen keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

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

Finanzielle Verpflichtungen könnten sich aus dem Projekt Stadtteilverbindung Johannesstraße/Heidenstraße ergeben. Hier ist ein Rechtsstreit um Honorarkosten für die Planung des Projektes anhängig. Abhängig vom Ausgang des Verfahrens wird hier noch eine Forderung in Höhe von voraussichtlich 150 TEUR auf das SSV URBAN II zukommen. Für diesen Betrag wurde die unter P.3.3 beschriebene Rückstellung gebucht. Angestrebt wird ein Vergleich, um die Unstimmigkeit zeitnah im gegenseitigen Einverständnis beizulegen.

4 Sonstige wesentliche Verträge

In den in der Anlage enthaltenen Verträgen zum Sanierungsgebiet sind die sonstigen Verpflichtungen, welche nicht in der Bilanz dargestellt sind, aufgeführt. Die Abweichung des Anfangsbestandes zum Endbestand 2010 der noch offenen Auftragssumme ergibt sich aus der neuen Darstellung bezüglich der Trägervergütung für das Jahr 2011.

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 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 erstellt worden.

2. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens

Ziel der von der EU ins Leben gerufenen Gemeinschaftsinitiative „URBAN II“ war die Unterstützung krisenbetroffener Städte und Stadtviertel. Die ausgewählten Gebiete sollten wirtschaftlich wie sozial belebt werden, um eine nachhaltige Stadtentwicklung sicherzustellen. Die zweite Förderperiode dieses Programms endete mit Ablauf des Jahres 2008. Das Programmgebiet in Neubrandenburg umfasste die Stadtgebiete Ihlenfelder Vorstadt, Vogelviertel, Reitbahnviertel und Datzeberg. Die bedeutendsten Projekte waren der Bau der Stadtteilverbindung Johannes-/Heidenstraße, die Gestaltung des Grünzuges entlang der Datze, die Einrichtung des Geoinformationssystems sowie einige soziale Projekte wie die Produktionsschule. Mit Ablauf des Jahres 2008 wurden alle Projekte beendet. Bei den Infrastrukturmaßnahmen erfolgte die Übergabe zur Aktivierung an das Städtische Immobilienmanagement. Eine Ausnahme bildet das Geoinformationssystem. Diese Aktivierung erfolgte im Kernhaushalt der Stadt.

In 2008 wurden das letzte Mal Fördermittel für dieses Programm ausgezahlt. Die auf dem Treuhandkonto verbliebenen Mittel sind für eventuelle Restzahlungen nach Abrechnung der einzelnen Projekte oder den noch laufenden Rechtsstreit, wie unter Punkt 3 bei den sonstigen Angaben beschrieben, vorgesehen. Aus diesem Grund wird das SSV URBAN II weitergeführt, bis die Abrechnungsformalitäten abgearbeitet wurden. Der Ausgang des Rechtsstreites ist weiterhin offen, zurzeit liegt das Berufungsverfahren beim Oberlandesgericht Rostock und ein zeitliches Ende ist nicht absehbar.

Forderungsübersicht								
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2011			kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wertberichtigungen	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 2011	zum Ende des Haushaltsjahres 2011	zum Ende des Haushaltsjahres 2011	zum Ende des Haushaltsvorjahres 2010
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	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. Stiftungen	0,00			0,00		0,00	0,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	25.141,16			25.141,16		25.141,16	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	99,40			99,40		99,40	312,83
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.240,56	0,00	0,00	25.240,56	0,00	25.240,56	312,83

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)
		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	22.384,70			22.384,70		22.384,70			23.250,85
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 besteht	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.9	Verb. gg. Sondervermö. m. Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm. Stift.	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4	Verbindlichkeiten	22.384,70	0,00	0,00	22.384,70	0,00	22.384,70	0,00	0,00	23.250,85

Verträge zum Sanierungsgebiet								
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigend	verpflichtend		01.01.2011	31.12.2011	
9000 - 12.02	Trägervergütung 2011	BIG-STÄDTEBAU GmbH		X	12.000,00 €	12.000,00 €	8.431,07 €	
Summe					12.000,00 €	12.000,00 €	8.431,07 €	

Herausgeber:

**Stadt Neubrandenburg
Rechnungsprüfungsamt**

Friedrich-Engels-Ring 53
17033 Neubrandenburg

Postanschrift:
Postfach 11 02 55
17042 Neubrandenburg

Tel.: 0395 555 2264
Fax: 0395 555-2941
stadt@neubrandenburg.de
www.neubrandenburg.de