



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"URBAN II"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2008**



**Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „URBAN II“ der Stadt
Neubrandenburg zum 31.12.2008**

ERGEBNISRECHNUNG.....	2
FINANZRECHNUNG	3
BILANZ.....	4
ANHANG.....	6
I Rechtsgrundlagen	6
II Gliederung der Bilanz.....	6
III Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	6
IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	6
A.2 Umlaufvermögen.....	6
A.2.1 Vorräte.....	6
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6
P.2 Sonderposten.....	7
P.2.4 Sonstige Sonderposten	7
P.4 Verbindlichkeiten.....	7
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung.....	7
P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.....	7
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7
V Angaben zur Ergebnisrechnung	8
ER.10 laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit.....	8
ER.19 laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8
ER.23 Finanzergebnis.....	8
ER.27 Außerordentliches Ergebnis	8
ER.37 Jahresergebnis.....	8
VI Angaben zur Finanzrechnung	8
FR.10 laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8
FR.17 laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9
FR.25 Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	9
FR.42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	9
FR.44 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag.....	9
FR.53 Veränderung der liquiden Mittel	9
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 – Forderungsübersicht	12
Anlage 3 – Verbindlichkeitsübersicht	13
Anlage 4 – Sonstige wesentliche Verträge	14

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,	211.301,07	1.493.176,00	-1.281.874,93
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,	29.513,45	0,00	29.513,45
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fert. u. unfert. Erzeugn.,	-4.724.647,87	3.867.734,00	-8.592.381,87
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen,	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Erträge,	7.468.002,25	0,00	7.468.002,25
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit,	2.984.168,90	5.360.910,00	-2.376.741,10
11	- Personalaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen,	2.943.860,55	5.360.560,00	-2.416.699,45
14	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr.14,	0,00	0,00	0,00
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,	307,97	350,00	-42,03
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit,	2.944.168,52	5.360.910,00	-2.416.741,48
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit,	40.000,38	0,00	40.000,38
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge,	4.618,27	0,00	4.618,27
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen,	44.618,65	0,00	44.618,65
23	Finanzergebnis,	-40.000,38	0,00	-40.000,38
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	1.360.110,49	1.493.176,00	-133.065,51
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	22.738,25	0,00	22.738,25
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes	-4.724.647,87	3.867.734,00	-8.592.381,87
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.341.799,13	5.360.910,00	-8.702.709,13
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.956.893,51	5.360.560,00	-403.666,49
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	1.277,76	350,00	927,76
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.958.171,27	5.360.910,00	-402.738,73
18	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.299.970,40	0,00	-8.299.970,40
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.618,27	0,00	4.618,27
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	44.618,65	0,00	44.618,65
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahlungen	-40.000,38	0,00	-40.000,38
22	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	-8.339.970,78	0,00	-8.339.970,78
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	-8.339.970,78	0,00	-8.339.970,78
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.614.930,32	2.870.920,00	-255.989,68
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	15.755,24	0,00	15.755,24
33	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	7.468.002,25	0,00	7.468.002,25
34	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.098.687,81	2.870.920,00	7.227.767,81
36	- Auszahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
40	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	2.743.354,38	3.867.734,00	-1.124.379,62
41	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.743.354,38	3.867.734,00	-1.124.379,62
43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.355.333,43	-996.814,00	8.352.147,43
44	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-984.637,35	-996.814,00	12.176,65
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 Zahlungs-f.	0,00	0,00	0,00
51	+ Abnahme der liquiden Mittel	979.094,56	0,00	979.094,56
52	- Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
53	Veränderung der liquiden Mittel	979.094,56	0,00	979.094,56
54	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	5.542,79	0,00	5.542,79
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	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:	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:	229.586,55	5.938.699,00	-5.709.112,45
A.2.1	Vorräte:	0,00	4.724.647,87	-4.724.647,87
A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe;	0,00	0,00	0,00
A.2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen;	0,00	4.724.647,87	-4.724.647,87
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:	12.599,22	17.969,24	-5.370,02
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;	9.415,43	0,00	9.415,43
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.;	0,00	15.755,24	-15.755,24
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände;	3.183,79	2.214,00	969,79
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;	216.987,33	1.196.081,89	-979.094,56
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	229.586,55	5.938.699,00	-5.709.112,45

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 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:	111.659,17	2.869.376,95	-2.757.717,78
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 Gebührenausschlag;	0,00	0,00	0,00
P.2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil;	0,00	0,00	0,00
P.2.4	Sonstige Sonderposten;	111.659,17	2.869.376,95	-2.757.717,78
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:	117.927,38	3.069.322,05	-2.951.394,67
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;	73.111,01	1.140.627,69	-1.067.516,68
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen;	0,00	0,00	0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen;	418,73	0,00	418,73
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	62.855,24	-62.855,24
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich;	44.397,64	1.865.839,12	-1.821.441,48
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	229.586,55	5.938.699,00	-5.709.112,45

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „URBAN II“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2008

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2008 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 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 gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

A.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

Im SSV „URBAN II“ befanden sich zum 31.12.2008 keine Vorräte.

A.2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Die unfertigen Erzeugnisse/Leistungen betragen zum Jahresabschluss 2008 0,00 EUR. Dies bedeutet eine gravierende Veränderung im Vergleich zur Eröffnungsbilanz und ist dem Umstand geschuldet, dass die Gesamtmaßnahme URBAN II mit dem Jahr 2008 auslief. Alle begonnenen Projekte wurden in 2008 abgeschlossen und an das Städtische Immobilienmanagement übergeben. Aus diesem Grunde wurden alle unfertigen Erzeugnisse/Leistungen über die Bestandsminderung aus den SSV URBAN II herausgenommen. Somit ergibt sich eine Reduzierung dieses Postens um 4.724.647,87 EUR gegenüber der Eröffnungsbilanz.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

A.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Die Forderung in Höhe von 9.415,43 EUR resultiert aus einem Kostenrückerstattungsanspruch gegen die Neubrandenburger Stadtwerke GmbH aus der Verauslagung von Kosten für den Bau von Regenwasserleitungen im Bereich der Verbindung Johannes-/Heidenstraße.

A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 3.183,79 EUR beinhalten den Anspruch gegenüber dem Finanzamt auf Rückerstattung der Kapitalertragssteuer aus den Jahren 2007 und 2008.

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

A.2.4 Liquide Mittel

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 216.987,33 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.2 Sonderposten

P.2.4 Sonstige Sonderposten

Der sonstige Sonderposten enthält Zuwendungen von der EU für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 111.659,17 EUR. Er wurde entsprechend dem kumulierten Finanzierungsverhältnis von Zuwendungen der EU (72,21 %) sowie der Stadt Neubrandenburg (27,79%) errechnet. Mit 42.972,00 EUR sind die Zuwendungen der Stadt an öffentlich nutzbaren Objekten ausgewiesen. Sie sind u.a. im Bilanzposten P.4.10 enthalten.

P.4 Verbindlichkeiten

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung beinhalten Ansprüche privater Unternehmungen aufgrund im Jahr 2007 und 2008 eingegangener Rechnungen, welche erst in den Folgejahren beglichen werden.

P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen beinhalten noch ausstehende Ansprüche der Neubrandenburger Stadtwerke GmbH.

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Dieser Posten beinhaltet erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Stadt Neubrandenburg (siehe P.2.4). Des Weiteren beinhaltet dieser Posten eine Verbindlichkeit gegenüber der Stadt Neubrandenburg in Höhe von 1.425,64 EUR aus einem gemäß KMU Förderrichtlinie (KMU – kleine und mittlere Unternehmen) geförderten Projekt.

Die Verbindlichkeitsübersicht ist als Anlage beigefügt.

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 hier keine Vergleichswerte vor.

ER.10 laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag entspricht der Summe der Erträge aus Auflösung von Sonderposten, aus der Differenz zwischen den Bestandserhöhungen und –minderungen sowie der Kostenerstattungen aufgrund des Begleichens von Forderungen aus der Eröffnungsbilanz.

ER.19 laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen für die durchgeführten Projekte. Dies waren bei URBAN II die Stadtteilverbindung Johannes-/Heidenstraße, Demminerstraße –Schulkomplex, Anklamer Str., Neveriner Str., Trockener Weg, Grünzug Datze (2.BA), Reitbahnsee, die Produktionsschule sowie das Geoinformationssystem. Des Weiteren fallen unter diesen Posten die Aufwendungen für die Vergütung des Sanierungsträgers sowie Bankgebühren.

ER.23 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis setzt sich aus der Differenz zwischen den Zinserträgen aus dem Treuhandkonto des Sanierungsträgers und den Zinsaufwendungen für Mittel, die von der Gemeinde verauslagt wurden, zusammen.

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 laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Der Posten setzt sich zusammen aus 1.360.110,49 EUR Einzahlungen von den Fördermittelgebern der EU und der Gemeinde für nichtinvestive Ausgaben (FR.2), -4.724.647,87 EUR Bestandsveränderungen (FR.7) sowie 22.738,25 EUR Kostenerstattungen und Kostenumlagen (FR.6). Der negative Betrag bei den Bestandsveränderungen ergibt sich aus der Tatsache, dass sich im Jahr 2008 mehr Bestandsminderungen als Bestandserhöhungen ergaben.

FR.17 laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dies sind laufende Auszahlungen für die Abwicklung und Betreuung der Projekte und der Gesamtmaßnahme sowie für Bankgebühren und Kapitalertragssteuer.

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

Der Posten beinhaltet analog ER.23 die Differenz zwischen Zinsein- und Zinsauszahlungen.

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 2.614.930,32 EUR Fördermitteln von der EU und der Gemeinde, aus 15.755,24 EUR Rückfluss von Mitteltransfergeldern sowie aus Einzahlungen aus Bestandsminderungen der unfertigen Leistungen (7.468.002,25 EUR) zusammen.

FR.42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die hier sich ergebenden 2.743.354,38 EUR sind die aktivierungsfähigen Auszahlungen, die für den Erwerb von Vorräten (Bestandserhöhungen) getätigt wurden.

FR.44 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 984.637,35 EUR resultiert aus den Einzahlungen und Auszahlungen auf dem Treuhandkonto plus den Durchlaufposten aus FR.55.

FR.53 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.

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

Finanzielle Verpflichtungen könnten sich aus dem Projekt Stadtteilverbindung Johannesstraße/Heidenstraße ergeben. Hier ist ein Rechtsstreit um Kosten für die Planung des Projektes anhängig. Abhängig vom Ausgang des Verfahrens wird hier noch eine Forderung in Höhe von 150 – 200 TEUR auf das SSV URBAN II zukommen. Angestrebt wird ein Vergleich, um die Unstimmigkeit zeitnah im gegenseitigen Einverständnis beizulegen. Für die Begleichung dieser Kosten sind die noch auf dem Treuhandkonto befindlichen Mittel vorgesehen.

4 Sonstige wesentliche Verträge

In den in der Anlage aufgeführten wesentlichen Verträgen sind alle sonstigen Verpflichtungen, welche nicht in der Bilanz enthalten sind, aufgeführt.

Neubrandenburg, 11.04.2012

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 von der EU ins Leben gerufenen Gemeinschaftsinitiative „URBAN II“ war die Unterstützung krisenbetroffener Städte und Stadtviertel. Die ausgewählten Gebiete sollten wirtschaftlich wie sozial belebt und damit eine "nachhaltige" Stadtentwicklung sichergestellt werden. 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 an das Städtische Immobilienmanagement.

In 2008 wurden das letzte Mal Fördermittel für dieses Programm ausgezahlt. Die restlichen auf dem Treuhandkonto noch verbliebenen Mittel sind für Restzahlungen nach Abrechnung der einzelnen Projekte und für den noch laufenden Rechtsstreit, wie unter Punkt 3 bei den sonstigen Angaben beschrieben, vorgesehen. Aus diesem Grunde wird das SSV URBAN II solange weiter geführt bis die Abrechnungsformalitäten abgearbeitet wurden.

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 01.01.2008
		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 verbundene Unternehmen	9.415,43			9.415,43			9.415,43	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	0,00			0,00			0,00	15.755,24
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00			0,00			0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.183,79			3.183,79			3.183,79	2.214,00
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.599,22	0,00	0,00	12.599,22	0,00	0,00	12.599,22	17.969,24

Anlage 3

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	70.319,51			70.319,51		70.319,51			1.140.627,69
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	3.210,23			3.210,23		3.210,23			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. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	0,00			0,00		0,00			62.855,24
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	44.397,64			44.397,64		44.397,64			1.865.839,12
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4	Verbindlichkeiten	117.927,38	0,00	0,00	117.927,38	0,00	117.927,38	0,00	0,00	3.069.322,05

Anlage 4

Verträge zum Sanierungsgebiet								
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigend	verpflichtend		01.01.2008	31.12.2008	
9000 - 12.02	Trägervergütung	BIG Städtebau		X	206.500,53 €	206.500,53 €	2.791,50 €	
Summe					206.500,53 €	206.500,53 €	2.791,50 €	