



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"Datzeberg"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2008**



**Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Datzeberg“ 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.2 Umlaufvermögen.....	6
A.2.1 Vorräte	6
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6
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.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen.....	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.....	8
ER.27 Außerordentliches Ergebnis	8
ER.37 Jahresergebnis.....	8
VI Angaben zur Finanzrechnung	8
FR.21 Zins- und sonstige Finanzein- und -auszahlungen.....	8
FR.25 Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	8
FR.35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	9
FR.42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	9
VII Sonstige Angaben	9
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen.....	9
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	9
3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	9
4 Sonstige wesentliche Verträge.....	9
VIII Anlagen	10
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	10
Anlage 2 – Angaben zu den Vorräten	11
Anlage 3 – Forderungsübersicht	12
Anlage 4 – Verbindlichkeitsübersicht	13
Anlage 5 – 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,	113.364,86	0,00	113.364,86
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,	0,00	0,00	0,00
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fert. u. unfert. Erzeugn.,	210.398,27	24.000,00	186.398,27
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen,	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Erträge,	1.564,68	0,00	1.564,68
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit,	325.327,81	24.000,00	301.327,81
11	- Personalaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen,	325.089,93	172.581,00	152.508,93
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,	770,32	500,00	270,32
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit,	325.860,25	173.081,00	152.779,25
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit,	-532,44	-149.081,00	148.548,56
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge,	532,44	0,00	532,44
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen,	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis,	532,44	0,00	532,44
24	Ordentliches Ergebnis,	0,00	-149.081,00	149.081,00
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	-149.081,00	149.081,00
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	-149.081,00	149.081,00
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	-149.081,00	149.081,00
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	-149.081,00	149.081,00

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	27.360,00	0,00	27.360,00
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	72.375,24	0,00	72.375,24
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes	210.398,27	24.000,00	186.398,27
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Einzahlungen	177,95	0,00	177,95
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	310.311,46	24.000,00	286.311,46
11	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	299.025,37	172.581,00	126.444,37
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	172,46	500,00	-327,54
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	299.197,83	173.081,00	126.116,83
18	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.113,63	-149.081,00	160.194,63
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	532,44	0,00	532,44
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahlungen	532,44	0,00	532,44
22	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	11.646,07	-149.081,00	160.727,07
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	11.646,07	-149.081,00	160.727,07
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00
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	237.738,46	93.764,00	143.974,46
33	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	38.248,72	0,00	38.248,72
34	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	275.987,18	93.764,00	182.223,18
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	248.646,99	24.000,00	224.646,99
41	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	248.646,99	24.000,00	224.646,99
43	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.340,19	69.764,00	-42.423,81
44	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	38.986,26	-79.317,00	118.303,26
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	38.986,26	0,00	38.986,26
53	Veränderung der liquiden Mittel	-38.986,26	0,00	-38.986,26
54	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-38.986,26	0,00	-38.986,26
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:	0,00	0,00	0,00
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände:	0,00	0,00	0,00
A.1.1.1	Gewerbl.Schutzrechte u.ä. hnl. 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:	2.444.056,19	2.493.710,13	-49.653,94
A.2.1	Vorräte:	300.962,61	90.564,34	210.398,27
A.2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe;	0,00	0,00	0,00
A.2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen;	300.962,61	90.564,34	210.398,27
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:	2.086.345,97	2.385.384,44	-299.038,47
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;	1.564,68	0,00	1.564,68
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. ;	2.084.612,79	2.385.206,49	-300.593,70
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände;	168,50	177,95	-9,45
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;	56.747,61	17.761,35	38.986,26
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	2.444.056,19	2.493.710,13	-49.653,94

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:	1.517.806,70	1.535.101,78	-17.295,08
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;	1.517.806,70	1.535.101,78	-17.295,08
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:	898.889,49	958.608,35	-59.718,86
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;	44.067,73	4.931,59	39.136,14
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen;	0,00	0,00	0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen;	14.289,66	10.839,64	3.450,02
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;	9.520,00	15.755,24	-6.235,24
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich;	831.012,10	927.081,88	-96.069,78
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten;	0,00	0,00	0,00
P.5	Rechnungsabgrenzungsposten:	27.360,00	0,00	27.360,00
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.	27.360,00	0,00	27.360,00
P.SUMME	Bilanzsumme Passiva	2.444.056,19	2.493.710,13	-49.653,94

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Datzeberg“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2008

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2008 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Datzeberg“ 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.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

Die unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Sie wurden zu Herstellungskosten bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche direkt zurechenbaren Kosten. Gemeinkosten wurden nicht aktiviert. Das Projekt „Wegeverbindung Funkturm“ wurde im Berichtsjahr abgeschlossen. Um den Wertansatz dieses Projektes wurden die unfertigen Erzeugnisse bestandsmindernd reduziert. Die Auflistung der Vorräte in Höhe von 300.962,61 EUR ist in der Anlage „Vorräte“ ersichtlich.

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, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Die Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung enthalten Forderungen in Höhe von 2.084.612,79 EUR aus Zwischenfinanzierung gegenüber dem Städtebaulichen Sondervermögen „Wolgaster Straße“.

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 56.747,61 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.2 Sonderposten

P.2.4 Sonstige Sonderposten

Für das durch Städtebauförderungsmittel finanzierte Umlaufvermögen wurden sonstige Sonderposten gebildet. 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 (32,31 %)	758.903,35 EUR
- Sonderposten für Zuwendungen des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (32,31 %)	<u>758.903,35 EUR</u>
	<u>1.517.806,70 EUR</u>

Die Anzahlungen der Stadt für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten von 831.012,10 EUR (35,38 %) 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 Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

Der Bilanzposten beinhaltet Zahlungsverpflichtungen gegenüber privaten Unternehmen aus den Haushaltsjahren 2007 und 2008. Die Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40.350,14 EUR
- Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinhalten	<u>3.717,59 EUR</u>
	<u>44.067,73 EUR</u>

P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Der Bilanzposten beinhaltet Zahlungsverpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen aus den Haushaltsjahren 2007 und 2008. Die Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt:

- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.253,52 EUR
- Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinhalten	<u>1.036,14 EUR</u>
	<u>14.289,66 EUR</u>

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

Die Verbindlichkeit von 9.520,00 EUR resultiert aus einer Fehlbuchung der Stadt Neubrandenburg. Diese wird im Folgejahr durch Erstattung an die Stadt korrigiert.

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, aus Bestandserhöhungen und sonstigen laufenden Erträgen.

ER.19 laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen für die durchgeführten Projekte, 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 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.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 Rückfluss von Mitteltransfergeldern von der Wolgaster Straße und Einzahlungen aus Bestandsminderungen zusammen.

FR.42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beinhalten die aktivierungsfähigen Auszahlungen (Bestandserhöhungen).

FR.44 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 38.986,26 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, 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 Stadtumbaumaßnahme „Datzeberg“ ist die Anpassung der sozialen Infrastruktur und des Wohnungsbestandes an sinkende Einwohnerzahlen sowie die allgemeine Aufwertung des Stadtgebietes durch Verknüpfung des umliegenden Naturraumes mit dem Gebietsinneren und den Ausbau gebietsübergreifender Wegeverbindungen. Im Betrachtungszeitraum wurden drei Projekte vorangetrieben, wovon die „Wegeverbindung Funkturm“ im Jahr 2008 abgeschlossen und an das Städtische Immobilienmanagement (SIM) übergeben wurde. Die Projekte „Abriss Schule Rasgrader Straße“ und „Sanierung Turnhalle Rasgrader Straße“ werden im Folgejahr weitergeführt.

Im Jahr 2008 flossen keine Fördermittel direkt von Bund, Land und Gemeinde diesem Sondervermögen zu. Grund dafür ist die Tatsache, dass für diese Maßnahme das letzte Mal im Jahre 2003 Mittel bewilligt wurden. Die Finanzierung der Projekte erfolgte mit Mitteln, die aus der Wolgaster Straße aufgrund früherer Ausleihungen zurückflossen. Hier bestehen auch nach Ablauf des Jahres 2008 noch Forderungen gegen das SSV „Wolgaster Straße“ in Höhe von 2.084.612,79 EUR. Aus diesen Mitteln, die in Folgejahren zurückfließen werden, können die weiteren geplanten Projekte in der Stadtumbaumaßnahme Datzeberg umgesetzt werden.

Vorräte

Anlage 2

Angaben zu den Vorräten des städtebaulichen Sondervermögens "Datzeberg" zum 31.12.08

1.	D-4 Vermögen	Objekt-Nr.	Vorjahr/Gesamt	Planung	Freilegung	Kosten	Verbindlichk.	Einbehalt	Differenz	Gesamt
2.	Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten									
a)	Straßen, Wege, Plätze									
	Südlicher Rundweg	20	31.867,38							31.867,38
	Kaufhalle Freifläche	30	17.422,49							17.422,49
b)	Grünanlagen, Wasserläufe, Wasserflächen									
c)	Parkplätze, -häuser, Tiefgaragen									
d)	Einrichtungen in Trägerschaft der Gemeinde									
	Abriss Schule Rasgrader Str.	31	1.819,51		138.676,73		581,76	2.466,02	141.724,51	143.544,02
	Sanierung Turnhalle Rasgrader Str.	32	39.454,96			29.236,82	39.436,94		68.673,76	108.128,72
e)	Einrichtungen in Trägerschaft Dritter									
f)	sonstige unfertige Leistungen									
									Summe:	300.962,61

Anlage 3

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	1.564,68			1.564,68			1.564,68	0,00
A.2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	2.084.612,79			2.084.612,79			2.084.612,79	2.385.206,49
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	168,50			168,50			168,50	177,95
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.086.345,97	0,00	0,00	2.086.345,97	0,00	0,00	2.086.345,97	2.385.384,44

Anlage 4

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	44.067,73			44.067,73		44.067,73			4.931,59
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	14.289,66			14.289,66		14.289,66			10.839,64
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf.	9.520,00			9.520,00		9.520,00			15.755,24
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	831.012,10			831.012,10		831.012,10			927.081,88
P.4	Verbindlichkeiten	898.889,49	0,00	0,00	898.889,49	0,00	898.889,49	0,00	0,00	958.608,35

Anlage 5

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	neu.ste		X	20.000,00 €	20.000,00 €	12.671,76 €	
Treppe am Funkturm- 24.01	HOAI	A & S		X	34.504,37 €	4.907,79 €	812,70 €	
Turnhalle Rasgrader Straße	HOAI	Büro Heinz		X	161.692,55 €	150.374,07 €	128.541,96 €	
Summe					216.196,92 €	175.281,86 €	142.026,42 €	