



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



-nichtöffentlich-



Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Datzeberg“ 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
P.2.4 Sonstige Sonderposten	10
P.4 Verbindlichkeiten.....	10
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	10
P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	11
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	11
V Angaben zur Ergebnisrechnung	11
ER.10 laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit.....	11
ER.19 laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11
ER.23 Finanzergebnis	11
ER.27 Außerordentliches Ergebnis.....	11
ER.37 Jahresergebnis.....	11
VI Angaben zur Finanzrechnung	12
FR.10 laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	12
FR.21 Zins- und sonstige Finanzein- und -auszahlungen	12
FR.25 Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	12
FR.34 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12
FR.40 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	12
VII Sonstige Angaben	12
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen.....	12
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlich-	
keiten 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 – Angaben zu den Vorräten	15
Anlage 3 – Forderungsübersicht	16
Anlage 4 – Verbindlichkeitsübersicht.....	17
Anlage 5 – Sonstige wesentliche Verträge.....	18

Stadtumbaumaßnahme Datzeberg

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	554.026,04	-554.026,04	113.364,86	440.661,18
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 fert. u. unfert. Erzeugn.,	1.960.940,00	87.846,34	1.873.093,66	210.398,27	-122.551,93
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Erträge,	0,00	293,68	-293,68	1.564,68	-1.271,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit,	1.960.940,00	642.166,06	1.318.773,94	325.327,81	316.838,25
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,	2.041.940,00	642.472,52	1.399.467,48	325.089,93	317.382,59
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	4,79	-4,79	770,32	-765,53
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit,	2.041.940,00	642.477,31	1.399.462,69	325.860,25	316.617,06
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit,	-81.000,00	-311,25	-80.688,75	-532,44	221,19
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge,	0,00	311,25	-311,25	532,44	-221,19
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis,	0,00	311,25	-311,25	532,44	-221,19
24	Ordentliches Ergebnis,	-81.000,00	0,00	-81.000,00	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,	-81.000,00	0,00	-81.000,00	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 Ergebnismrücklagen,	-81.000,00	0,00	-81.000,00	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 Ergebnismrücklagen,	-81.000,00	0,00	-81.000,00	0,00	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnismrücklagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnismrücklagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis.	-81.000,00	0,00	-81.000,00	0,00	0,00

Stadtumbaumaßnahme Datzeberg

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
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	24.200,00	-24.200,00	27.360,00	-3.160,00
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	1.711,52	-1.711,52	72.375,24	-70.663,72
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes	1.960.940,00	87.846,34	1.873.093,66	210.398,27	-122.551,93
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Einzahlungen	0,00	168,50	-168,50	177,95	-9,45
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.960.940,00	113.926,36	1.847.013,64	310.311,46	-196.385,10
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	2.041.940,00	522.384,90	1.519.555,10	299.025,37	223.359,53
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	86,86	-86,86	172,46	-85,60
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.041.940,00	522.471,76	1.519.468,24	299.197,83	223.273,93
18	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-81.000,00	-408.545,40	327.545,40	11.113,63	-419.659,03
19	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	311,25	-311,25	532,44	-221,19
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanz- und -auszahlungen	0,00	311,25	-311,25	532,44	-221,19
22	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	-81.000,00	-408.234,15	327.234,15	11.646,07	-419.880,22
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	-81.000,00	-408.234,15	327.234,15	11.646,07	-419.880,22
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	795.690,00	0,00	795.690,00	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	1.270.300,00	457.491,58	812.808,42	237.738,46	219.753,12
33	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	457.836,40	-457.836,40	38.248,72	419.587,68
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.065.990,00	915.327,98	1.150.662,02	275.987,18	639.340,80
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 Datzeberg

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	1.960.940,00	545.682,74	1.415.257,26	248.646,99	297.035,75
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.960.940,00	545.682,74	1.415.257,26	248.646,99	297.035,75
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105.050,00	369.645,24	-264.595,24	27.340,19	342.305,05
42	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	24.050,00	-38.588,91	62.638,91	38.986,26	-77.575,17
43	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	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	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	38.588,91	-38.588,91	-38.986,26	77.575,17
50	- Zunahme der liquiden Mittel	24.050,00	0,00	24.050,00	0,00	0,00
51	Veränderung der liquiden Mittel	-24.050,00	38.588,91	-62.638,91	-38.986,26	77.575,17
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-24.050,00	38.588,91	-62.638,91	-38.986,26	77.575,17
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	56.747,61	-56.747,61	17.761,35	38.986,26
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. d. Haushaltsjahres	0,00	18.158,70	-18.158,70	56.747,61	-38.588,91

Stadtumbaumaßnahme Datzeberg

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:	2.444.056,19	2.036.526,99	-407.529,20
A.2.1	Vorräte:	300.962,61	388.808,95	87.846,34
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	388.808,95	87.846,34
A.2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen oder Waren;	0,00	0,00	0,00

Stadtumbaumaßnahme Datzeberg

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:	2.086.345,97	1.629.559,34	-456.786,63
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	2.356,06	2.356,06
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	1.627.121,21	-457.491,58
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände;	168,50	82,07	-86,43
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 EZB, Kreditinstituten u.Schecks;	56.747,61	18.158,70	-38.588,91
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	2.036.526,99	-407.529,20

Stadtumbaumaßnahme Datzeberg

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:	1.517.806,70	1.135.876,22	-381.930,48
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	1.135.876,22	-381.930,48
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	900.650,77	1.761,28
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	189.756,96	145.689,23
P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen;	0,00	0,00	0,00
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen;	14.289,66	417,27	-13.872,39
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	0,00	-9.520,00

Stadtumbaumaßnahme Datzeberg

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr 2008	Haushaltsjahr 2009	Veränderung
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich;	831.012,10	710.476,54	-120.535,56
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	2.036.526,99	-407.529,20

ANHANG

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

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss 31.12.2009 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 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 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

A.2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

Die unfertigen Erzeugnisse betreffen ausschließlich Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Sie wurden zu Herstellungskosten bewertet. Die Herstellungskosten umfassen dabei sämtliche direkt zurechenbare Kosten. Gemeinkosten wurden nicht aktiviert. Das Projekt „Kaufhalle Freifläche“ wurde im Berichtsjahr abgeschlossen und im Anlagevermögen des SIM aktiviert. Um den Wertansatz dieses Projektes wurden die unfertigen Erzeugnisse bestandsmindernd reduziert. Des Weiteren wurde der Ansatz für den Abriss der Schule in der Rasgrader Straße bestandsmindernd gebucht. Dieser war bereits im Jahresabschluss 2008 enthalten. Jedoch ist nach aktueller Einschätzung davon auszugehen, dass an dieser Stelle keine Neubebauung erfolgen wird. Aus diesem Grunde handelt es sich hier nicht um eine Investition und somit ist der Ansatz nicht bei den unfertigen Erzeugnissen darzustellen. Die Auflistung der Vorräte in Höhe von 388.808,95 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 1.627.121,21 EUR aus Zwischenfinanzierung gegenüber dem Städtebaulichen Sondervermögen „Wolgaster Straße“. Die sich hier ergebende Differenz zum Vorjahr betrifft die planmäßigen Rückzahlungen an das SSV „Datzeberg“.

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

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

Das Kontokorrentguthaben ist durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 18.158,70 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 (30,76 %)	567.938,11 EUR
- Sonderposten für Zuwendungen des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (30,76 %)	<u>567.938,11 EUR</u>
	<u>1.135.876,22 EUR</u>

Die Anzahlungen der Stadt für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten von 710.476,54 EUR (38,48 %) 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	158.764,18 EUR
- Verbindlichkeiten aus Sicherheitseinbehalten	<u>30.992,78 EUR</u>
	<u>189.756,96 EUR</u>

Der deutliche Anstieg bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultiert insbesondere aus einer noch im Folgejahr zu begleichenden Rechnung für den „Zentralen Platz“ in Höhe von 115.874,29 EUR.

P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Der Bilanzposten beinhaltet Zahlungsverpflichtungen gegenüber verbundenen Unternehmen aus einbehaltenen Sicherheiten aus dem Haushaltsjahr 2007 in Höhe von 417,27 EUR.

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

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

V Angaben zur Ergebnisrechnung

ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag entspricht der Summe der Erträge aus Auflösung von sonstigen Sonderposten aufgrund von Rückflüssen geliehener Mittel aus der Wolgaster Straße in Höhe von 502.466,04 EUR. Des Weiteren beinhaltet dieser Posten Einzahlungen des Bundes in Höhe von 51.560,00 EUR für das Projekt „Aktionsbündnis gesunde Lebensstile und Lebenswelten“. Dieses Projekt wurde über das Treuhandkonto "Datzeberg" abgewickelt. Es handelt sich hierbei um eine durchlaufende Position. Ein weiterer Bestandteil der Erträge ist die Summe der Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes in Höhe von 87.846,34.

ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen für die durchgeführten Projekte, Aufwendungen für die Vergütung des Sanierungsträgers sowie Bankgebühren. Des Weiteren ist hier auch der Aufwand für das in ER.10 erwähnte Projekt in gleicher Höhe enthalten, womit sich die beiden Positionen im Ergebnis ausgleichen.

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 setzt sich zusammen aus Zuwendungen des Bundes in Höhe von 24.200,00 EUR für das in ER.10 bereits erwähnte Projekt, aus Kostenerstattungen von Dritten in Höhe von 1.711,52 EUR, aus Einzahlungen der Bestandsverminderungen bzw. der Bestandserhöhungen für die umgesetzten Projekte im Jahr 2009 von 87.846,34 EUR sowie aus Einzahlungen aus der Erstattung von Kapitalertragssteuer von 168,50 EUR.

FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Dies sind laufende Auszahlungen für die Abwicklung und Betreuung der Projekte und der Gesamtmaßnahme sowie für Bankgebühren, Sanierungsträgervergütung und Kapitalertragssteuer. Des Weiteren beinhaltet dieser Posten die Auszahlung für das Projekt „Aktionsbündnis gesunde Lebensstile und Lebenswelten“ in Höhe von 51.560,00 EUR, welche sich aus der Einzahlung in Höhe von 24.200,00 EUR gemäß FR.10 und aus der Einzahlung aus dem Jahr 2008 in Höhe von 27.360,00 EUR speist. Die Einzahlung aus dem Vorjahr wurde im Jahresabschluss 2008 im Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Bilanz dargestellt.

FR.21 Saldo der Zinsein- und -auszahlungen und sonstige Finanzein- und -auszahlungen

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

FR.25 Saldo der Außerordentliche Ein- und Auszahlungen

Im Jahr 2009 gab es keine außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich aus Rückfluss von Mitteltransfergeldern von der Wolgaster Straße und Einzahlungen aus Bestandsminderungen zusammen. Die deutliche Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus der höheren Rückzahlung der ausgeliehenen Mittel durch das SSV "Wolgaster Straße" und der höheren Bestandsminderung aufgrund der Fertigstellung der Maßnahme „Platz der Familie“ im Zentrum des Stadtgebietes.

FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beinhalten die aktivierungsfähigen Auszahlungen (Bestandserhöhungen) für die Projekte „Schule Rasgrader Straße, Turnhalle Rasgrader Straße“ und „Platz der Familie“.

FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 38.588,91 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 von 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 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 dem Ausbau gebietsübergreifender Wegeverbindungen. Im Betrachtungszeitraum wurden drei Projekte vorangetrieben, wovon der „Platz der Familie“ im Jahr 2009 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 2009 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 2009 noch Forderungen gegen das SSV „Wolgaster Straße“ in Höhe von 1.629.559,34 EUR. Aus diesen Mitteln, die in den 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 31.12.09

1.	D-4 Vermögen									
		Objekt-Nr.	Vorjahr/Gesamt	Planung	Freilegung	Kosten	Verbindlichk.	Einbehalt	Bestands- erhöhung	Gesamt
2.	Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten									
a)	Straßen, Wege, Plätze									
	Südlicher Rundweg	20	31.867,38							31.867,38
	Platz der Familie	30	17.422,49			146.188,31	120.501,50	30.180,08	296.869,89	
b)	Grünanlagen, Wasserläufe, Wasserflächen									
c)	Parkplätze, -häuser, Tiefgaragen									
d)	Einrichtungen in Trägerschaft der Gemeinde									
	Abriss Schule Rasgrader Str.	31	143.544,02						-143.544,02	
	Sanierung Turnhalle Rasgrader Str.	32	108.128,72			210.550,17	38.262,68		248.812,85	356.941,57
e)	Einrichtungen in Trägerschaft Dritter									
f)	sonstige unfertige Leistungen									
									Summe:	388.808,95

Anlage 3

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum 31.12.2009				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 31.12.2009	zum 31.12.2009	zum 31.12.2009	zum 31.12.2008
		in €							
A.2.2.2	Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00			0,00			0,00	1.564,68
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	2.356,06			2.356,06			2.356,06	0,00
A.2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	1.627.121,21			1.627.121,21			1.627.121,21	2.084.612,79
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	82,07			82,07			82,07	168,50
A.2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.629.559,34	0,00	0,00	1.629.559,34	0,00	0,00	1.629.559,34	2.086.345,97

Anlage 4

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12. des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2009 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
		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	189.756,96			189.756,96		189.756,96			44.067,73
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	417,27			417,27		417,27			14.289,66
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf.	0,00			0,00		0,00			9.520,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	710.476,54			710.476,54		710.476,54			831.012,10
P.4	Verbindlichkeiten	900.650,77	0,00	0,00	900.650,77	0,00	900.650,77	0,00	0,00	898.889,49

Verträge zum Sanierungsgebiet Datzeberg						
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:
			berechtigtend	verpflichtend		01.01.2009 31.12.2009
9000 - 12.02	Trägervergütung	neu.ste		X	40.985,84 €	12.671,76 € - €
Funkturm /Weg HOAI 903-24.01		A & S		X	34.504,37 €	812,70 € 812,70 €
Turnhalle Rasgr. HOAI 32-33.01		Büro Heinz		X	161.692,55 €	128.541,96 € 117.156,12 €
	HOAI	IBES		X	99.274,73 €	74.033,50 €
	HOAI	Ahlswede		X	25.458,00 €	- €
	VOB	HCH Umwelt		X	71.675,03 €	11.733,61 €
	VOB	Gerüstbau Barß		X	13.546,14 €	7.927,53 €
	VOB	Warenbau		X	148.947,94 €	97.638,50 €
	VOB	K & S		X	351.556,83 €	326.685,46 €
	VOB	Schröder, Dachd.		X	171.304,77 €	171.304,77 €
	VOB	Schams		X	64.007,95 €	64.007,95 €
	VOB	Marzik GmbH		X	19.662,37 €	19.662,37 €
	VOB	Benz Turnger.		X	39.313,33 €	39.313,33 €
	VOB	Hoppe		X	74.025,97 €	74.025,97 €
	VOB	Schulz HLS		X	545.858,01 €	545.858,01 €
	VOB	Köppen Elt		X	95.924,03 €	95.924,03 €
	VOB	Chubb Nord		X	48.764,21 €	48.764,21 €
	VOB	MMT		X	39.117,89 €	28.280,83 €
Datzeberg/Kauf HOAI 905-24.02		A & S		X	28.676,70 €	7.385,64 €
	VOB	FGW Bau		X	272.490,13 €	147.955,87 €
Summe					2.346.786,79 €	142.026,42 € 1.878.470,40 €

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