



**Jahresabschluss  
des Städtebaulichen Sondervermögens  
"URBAN II"  
der Stadt Neubrandenburg  
zum 31.12.2010**



**-nichtöffentlich-**



## Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „URBAN II“ der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2010

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.....	
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.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände .....	9
A.2.4  Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks .....	9
A.5    Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag .....	10
P.2    Sonderposten .....	10
P.2.4  Sonstige Sonderposten .....	10
P.3.4  Sonstige Rückstellungen.....	10
P.4    Verbindlichkeiten .....	10
P.4.5  Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....	10
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich .....	10
V     Angaben zur Ergebnisrechnung .....	11
ER.10  Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit.....	11
ER.19  Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit.....	11
ER.23  Finanzergebnis .....	11
ER.27  Außerordentliches Ergebnis .....	11
ER.37  Jahresergebnis .....	11
VI    Angaben zur Finanzrechnung.....	11
FR.10  Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	11
FR.17  Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	11
FR.21  Saldo der Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen und Finanzauszahlungen.....	11
FR.25  Saldo der Außerordentlichen Einzahlungen 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 2010	Ergebnis 2010	Abweichung Ermäch./Ergeb.	Ergebnis 2009	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr
		EUR	EUR	1-2 EUR	EUR	2-4 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	134.938,77	-134.938,77	49.692,40	85.246,37
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	310,57	-310,57
7	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fert. u. unfert. Erzeugn.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Erträge,	0,00	20.070,70	-20.070,70	0,00	20.070,70
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit,</b>	<b>0,00</b>	<b>155.009,47</b>	<b>-155.009,47</b>	<b>50.002,97</b>	<b>105.006,50</b>
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,	0,00	3.436,35	-3.436,35	47.453,66	-44.017,31
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	151.968,93	-151.968,93	3.339,71	148.629,22
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit,</b>	<b>0,00</b>	<b>155.405,28</b>	<b>-155.405,28</b>	<b>50.793,37</b>	<b>104.611,91</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit,</b>	<b>0,00</b>	<b>-395,81</b>	<b>395,81</b>	<b>-790,40</b>	<b>394,59</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge,	0,00	395,81	-395,81	790,40	-394,59
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis,</b>	<b>0,00</b>	<b>395,81</b>	<b>-395,81</b>	<b>790,40</b>	<b>-394,59</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Außerordentliches Ergebnis,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Jahresergebnis vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Jahresergebnis vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Jahresergebnis.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Finanzrechnung		Ermächtigung 2010	Ergebnis 2010	Abweichung Ermäch./Ergeb.	Ergebnis 2009	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr
		EUR	EUR	1-2 EUR	EUR	2-4 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	9.726,00	-9.726,00
7	+ Erhöhung und Verminderung des Bestandes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonst. laufende Einzahlungen	0,00	969,79	-969,79	2.214,00	-1.244,21
10	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>969,79</b>	<b>-969,79</b>	<b>11.940,00</b>	<b>-10.970,21</b>
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	0,00	28.445,36	-28.445,36	42.607,90	-14.162,54
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	296,88	-296,88	3.548,16	-3.251,28
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>28.742,24</b>	<b>-28.742,24</b>	<b>46.156,06</b>	<b>-17.413,82</b>
18	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.772,45</b>	<b>27.772,45</b>	<b>-34.216,06</b>	<b>6.443,61</b>
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	395,81	-395,81	790,40	-394,59
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>395,81</b>	<b>-395,81</b>	<b>790,40</b>	<b>-394,59</b>
22	<b>Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.376,64</b>	<b>27.376,64</b>	<b>-33.425,66</b>	<b>6.049,02</b>
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	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.376,64</b>	<b>27.376,64</b>	<b>-33.425,66</b>	<b>6.049,02</b>
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>
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

Finanzrechnung		Ermächtigung 2010	Ergebnis 2010	Abweichung Ermäch./Ergeb.	Ergebnis 2009	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr
		EUR	EUR	1-2 EUR	EUR	2-4 EUR
		1	2	3	4	5
38	- Auszahl.f.sonst.Ausleihungen u.Kreditgewährung u.sonst.Invest.Auszahlungen	0,00	1.002,69	-1.002,69	26.772,23	-25.769,54
39	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.002,69</b>	<b>-1.002,69</b>	<b>26.772,23</b>	<b>-25.769,54</b>
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	28.997,31	-28.997,31	-26.772,23	55.769,54
42	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	0,00	1.620,67	-1.620,67	-60.197,89	61.818,56
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	0,00	0,00	0,00	0,00
50	- Zunahme der liquiden Mittel	0,00	1.620,67	-1.620,67	-65.740,68	67.361,35
51	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	-1.620,67	1.620,67	65.740,68	-67.361,35
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-1.620,67	1.620,67	65.740,68	-67.361,35
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	5.542,79	-5.542,79
55	Saldo d.Ein- und Auszahlung a.durchlaufenden Geldern u.ungekl.Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-5.542,79	5.542,79
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	151.246,65	-151.246,65	216.987,33	-65.740,68
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. d. Haushaltsjahres	0,00	152.867,32	-152.867,32	151.246,65	1.620,67

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2009	2010	2010
		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:	152.424,89	153.180,15	755,26
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
A.2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte;	0,00	0,00	0,00

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2009	Haushaltsjahr 2010	Veränderung 2010
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	1.178,24	312,83	-865,41
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;	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.;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände;	1.178,24	312,83	-865,41
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;	151.246,65	152.867,32	1.620,67
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	20.070,70	20.070,70
<b>A.SUMME</b>	<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>152.424,89</b>	<b>173.250,85</b>	<b>20.825,96</b>

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2009	2010	
		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:	75.776,29	0,00	-75.776,29
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;	75.776,29	0,00	-75.776,29
P.3	Rückstellungen:	0,00	150.000,00	150.000,00
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	150.000,00	150.000,00
P.4	Verbindlichkeiten:	76.648,60	23.250,85	-53.397,75
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;	47.486,12	23.250,85	-24.235,27
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
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg;	0,00	0,00	0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich;	29.162,48	0,00	-29.162,48

<b>Bilanz Passiva</b>		Haushaltsjahr 2009	Haushaltsjahr 2010	Veränderung
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
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
<b>P.SUMME</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>152.424,89</b>	<b>173.250,85</b>	<b>20.825,96</b>

# ANHANG

## des Städtebaulichen Sondervermögens „URBAN II“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2010

### **I Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2010 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 31.12.2010 keine Vorräte.

##### **A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

###### **A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände**

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 312,83 EUR beinhalten den Anspruch gegenüber dem Finanzamt auf Rückerstattung der Kapitalertragssteuer aus den Jahren 2009 und 2010.

Diese sonstigen Vermögensgegenstände sind in der Anlage „Forderungsübersicht“ dargestellt.

##### **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 152.867,32 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

## **A.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**

Erstmals ergibt sich bei diesem Sondervermögen ein Wert in diesem Bilanzposten. Grund dafür ist die Bildung der Rückstellung, welche sich unter P.3.4 darstellt. Durch diese Rückstellung, wird ein negatives Eigenkapital verursacht. Um den Bilanzausgleich zu schaffen, ist die Buchung des Fehlbetrages in Höhe von 20.070,70 EUR erforderlich. Beim Abschluss der Sanierungsmaßnahme sind die entstehenden Kosten dem Kassenbestand gegenüberzustellen. Ist die Differenzsumme negativ, dann wird ein Ausgleich des Fehlbetrages durch die Stadt Neubrandenburg zwingend notwendig.

## **P.2 Sonderposten**

### **P.2.4 Sonstige Sonderposten**

Der sonstige Sonderposten wurde aufgrund der gebildeten Rückstellung aufgelöst. Gleichzeitig ergibt sich aus dem Sonderposten in dieser Bilanz auch kein Gemeindeanteil, der ansonsten unter P.4.10 auszuweisen wäre.

Da im vorangegangenen Haushaltsjahr dieser Rechtsstreit noch nicht berücksichtigt wurde, kommt es zu dieser Veränderung gegenüber dem Haushaltsjahr 2009.

### **P.3.4 Sonstige Rückstellungen**

In diesem Posten wurde eine Rückstellung in Höhe von 150.000,00 EUR aufgenommen. Diese wurde für die Begleichung der voraussichtlichen Kosten des laufenden Rechtsstreites hinsichtlich der 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.5 beschrieben, erforderlich, einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag auszuweisen und damit ergibt sich auch die Veränderung zum Haushaltsjahr 2009.

## **P.4 Verbindlichkeiten**

### **P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung beinhalten Ansprüche privater Unternehmen für im Jahr 2010 erbrachte Leistungen, für die die Rechnungen erst in den Folgejahren eingingen bzw. beglichen wurden. Hierbei handelt es sich um eine Rechnung eines Rechtsanwaltes (1.776,43 EUR). Der große Anteil hieran sind jedoch noch einbehaltene Sicherheitseinbehalte (21.474,42 EUR).

Die entsprechenden Buchungen der Verbindlichkeiten spiegeln sich in den Veränderungen wieder.

### **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. Aufgrund der Darstellungen unter P.2.4. ist kein Gemeindeanteil vorhanden.

Die Verbindlichkeitenübersicht ist als Anlage beigefügt.

## **V Angaben zur Ergebnisrechnung**

### **ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**

Der hier dargestellte Betrag in den Zuwendungen entspricht hauptsächlich der Summe der Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten.

### **ER.19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen des Sanierungsgebietes. Dies waren bei URBAN II zum größten Teil Trägervergütung sowie Rechtsstreitkosten.

Im Plan erfolgten in 2010 keine Ansätze und somit ist das Ergebnis gleichzeitig die Differenz. Die Vergütung des Sanierungsträgers fällt in 2010 erheblich geringer aus und demzufolge auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Außerdem resultiert die Abweichung zum Vorjahr aus dem hohen Aufwand für Rechtsstreitigkeiten, da die Bildung der Rückstellung an dieser Stelle direkt Aufwand für das Jahr 2010 darstellt.

### **ER.23 Finanzergebnis**

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

### **ER.27 Außerordentliches Ergebnis**

Im Jahr 2010 gab es keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

### **ER.37 Jahresergebnis**

Im Jahresergebnis des SSV wird grundsätzlich kein Betrag ausgewiesen, da eine Ausgleichsbuchung der Bilanzdifferenz gegenüber der Ergebnisrechnung erfolgt. Die Aufwendungen werden durch die Erträge gedeckt.

## **VI Angaben zur Finanzrechnung**

### **FR.10 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**

Der Posten beinhaltet ausschließlich eine Kapitalertragssteuererstattung vom Finanzamt in Höhe von 969,79 EUR.

### **FR.17 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**

Dies sind laufende Auszahlungen für die Vergütung des Sanierungsträgers und die Auszahlung einer offenen Verbindlichkeit.

Im Plan erfolgten in 2010 keine Ansätze und somit ist das Ergebnis gleichzeitig die Differenz. Die Vergütung des Sanierungsträgers fällt in 2010 erheblich geringer aus und demzufolge auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (siehe ER 19).

### **FR.21 Saldo der Zins- und sonstige Finanzein- und -auszahlungen**

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

#### **FR.25 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**

Im Jahr 2010 gab es keine außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

#### **FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

Im Jahr 2010 wurden durch die Stadt Neubrandenburg an das Sondervermögen nicht förderfähige Kosten in Höhe von 30.000,00 EUR gezahlt. Da diese Zahlung für laufende Auszahlungen verwandt wurde, hätte hier eine Umbuchung erfolgen müssen.

#### **FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Der sich in diesem Posten ergebende Betrag ist die Summe der in 2010 ausgezahlten Sicherheitseinbehalte.

#### **FR.42 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag**

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 1.620,67 EUR resultiert aus den Einzahlungen und Auszahlungen auf dem Treuhandkonto.

#### **FR.51 Veränderung der liquiden Mittel**

Der hier dargestellte Betrag in Höhe der Zunahme 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 Verpflichtungen**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2010 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 TEUR auf das SSV URBAN II zukommen. Für diesen Betrag wurde die unter P.3.4 beschriebene Rückstellung gebucht. Angestrebt wird ein Vergleich, um die Unstimmigkeit zeitnah im gegenseitigen Einverständnis beizulegen.

### **4 Sonstige wesentliche Verträge**

In den in der Anlage aufgeführten wesentlichen Verträgen sind alle sonstigen Verpflichtungen, welche nicht in der Bilanz enthalten sind, aufgeführt. Die Abweichungen des Anfangsbestandes zum Endbestand 2009 der noch offenen Auftragssummen ergeben sich aus der Darstellung des für das Jahr 2010 hinzugekommenen Vertrages bezüglich der Trägervergütung.

Neubrandenburg,

Dr. Paul Krüger  
Oberbürgermeister

## **VIII            Anlagen**

### **Anlage 1 – Rechenschaftsbericht**

#### **1. Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht ist unter Berücksichtigung des § 49 GemHVO-Doppik vom 25.02.2008 einschließlich der ersten Änderung vom 13.12.2011 erstellt worden.

#### **2. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens**

Ziel der 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 als immaterieller Vermögensgegenstand 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 Grunde wird das SSV URBAN II weitergeführt, bis die Abrechnungsformalitäten abgearbeitet wurden. Der Ausgang des Rechtsstreites ist weiterhin offen und ein zeitliches Ende nicht absehbar.

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 2010				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 2010	zum Ende des Haushaltsjahres 2010	zum Ende des Haushaltsjahres 2010	zum Ende des Haushaltsjahres 2009
in €									
A.2.2.2	Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00			0,00			0,00	0,00
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	0,00			0,00			0,00	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	0,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00			0,00			0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	312,83			312,83			312,83	1.178,24
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	312,83	0,00	0,00	312,83	0,00	0,00	312,83	1.178,24

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12. 2010 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2010 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2010	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2009 (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	23.250,85			23.250,85		23.250,85			47.486,12
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. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00			0,00		0,00			29.162,48
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00			0,00		0,00			0,00
<b>P.4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>23.250,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.250,85</b>	<b>0,00</b>	<b>23.250,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.648,60</b>

Verträge zum Sanierungsgebiet								
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigtend	verpflichtend		31.12.2009	31.12.2010	
9000 - 12.02	Trägervergütung 2009	BIG STÄDTBAU GmbH		X	28.099,67 €	5.399,32 €	- €	
9000 - 12.02	Trägervergütung 2010	BIG Städtebau GmbH		X	12.000,00 €	12.000,00 €	8.431,07 €	
9007 - 24.01	Bauftrag	ARGE Strabag AG/Hentschke Bau		X	18.607,89 €	18.607,89 €	- €	
Summe					58.707,56 €	36.007,21 €	8.431,07 €	

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](mailto:stadt@neubrandenburg.de)  
[www.neubrandenburg.de](http://www.neubrandenburg.de)