



**Jahresabschluss
des Städtebaulichen Sondervermögens
"Altstadt - Soziale Stadt"
der Stadt Neubrandenburg
zum 31.12.2010**



-nichtöffentlich-



Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt – Soziale Stadt“ 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	9
IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	9
A.1 Anlagevermögen	9
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9
A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen	9
A.2 Umlaufvermögen	9
A.2.1 Vorräte	9
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10
A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10
A.2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände	10
A.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	10
P.2 Sonderposten	10
P.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	10
P.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	10
P.2.4 Sonstige Sonderposten	10
P.4 Verbindlichkeiten	11
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	11
V Angaben zur Ergebnisrechnung	11
ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11
ER.19 Summe der laufende 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 laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11
FR.17 Summe der laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11
FR.25 Saldo der außerordentliche 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
VII Sonstige Angaben	12
1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen	12
2 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkeiten begründen	12
3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	12
4 Sonstige wesentliche Verträge	12
VIII Anlagen	13
Anlage 1 – Rechenschaftsbericht	13
Anlage 2 – Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht	14
Anlage 3 – Zuwendungsübersicht	15
Anlage 4 – Forderungsübersicht	16
Anlage 5 – Verbindlichkeitsübersicht	17
Anlage 6 – Vertragsübersicht	18

Stadtumbaumaßnahme Altstadt Soziale Stadt

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	37.193,27	-37.193,27	24.757,12	12.436,15
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.,	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	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit,	0,00	37.193,27	-37.193,27	24.757,12	12.436,15
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	0,00	0,00	697,34	-697,34
14	- Abschreibungen nach GemHVO § 2 Abs. 1 Nr.14,	0,00	37.175,25	-37.175,25	24.125,26	13.049,99
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	120,00	-120,00	120,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit,	0,00	37.295,25	-37.295,25	24.942,60	12.352,65
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit,	0,00	-101,98	101,98	-185,48	83,50
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge,	0,00	101,98	-101,98	185,48	-83,50
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis,	0,00	101,98	-101,98	185,48	-83,50
24	Ordentliches Ergebnis,	0,00	0,00	0,00	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,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Einstellung in die Kapitalrücklage,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergebnis vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Jahresergebnis.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stadtumbaumaßnahme Altstadt Soziale Stadt

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	0,00	0,00
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	55,60	-55,60	0,00	55,60
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	55,60	-55,60	0,00	55,60
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	0,00	0,00	754,48	-754,48
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	110,00	-110,00	168,92	-58,92
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	110,00	-110,00	923,40	-813,40
18	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	0,00	-54,40	54,40	-923,40	869,00
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	185,48	-185,48
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonst. Finanzin- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	185,48	-185,48
22	Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen	0,00	-54,40	54,40	-737,92	683,52
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	0,00	-54,40	54,40	-737,92	683,52
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	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	0,00	144.324,94	-144.324,94	0,00	144.324,94
33	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	144.324,94	-144.324,94	0,00	144.324,94
35	- Auszahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	130.500,00	-130.500,00	0,00	130.500,00
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 Altstadt Soziale Stadt

Finanzrechnung	Ermächtigung 2010	Ergebnis 2010	Abweichung Ermäch./Ergeb.	Ergebnis 2009	Ergebnisveränd ggü. Vorjahr
			1-2		2-4
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	130.500,00	-130.500,00	0,00	130.500,00
41 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.824,94	-13.824,94	0,00	13.824,94
42 Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	0,00	13.770,54	-13.770,54	-737,92	14.508,46
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	13.770,54	-13.770,54	-737,92	14.508,46
51 Veränderung der liquiden Mittel	0,00	-13.770,54	13.770,54	737,92	-14.508,46
52 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-13.770,54	13.770,54	737,92	-14.508,46
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	14.669,70	-14.669,70	15.407,62	-737,92
60 Stand der liquiden Mittel zum 31.12. d. Haushaltsjahres	0,00	28.440,24	-28.440,24	14.669,70	13.770,54

Stadtumbaumaßnahme Altstadt Soziale Stadt

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2009	Haushaltsjahr 2010	Veränderung 2010
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A	Aktiva	0,00	0,00	0,00
A.1	Anlagenvermögen:	41.833,81	135.158,56	93.324,75
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände:	41.833,81	135.158,56	93.324,75
A.1.1.1	Gewerbl.Schutzrechte u.ä. hn l. Recht u.Werte sowie Lizenzen an sol. Recht.Werten ;	0,00	0,00	0,00
A.1.1.2	Geleistete Zuwendungen;	41.833,81	135.158,56	93.324,75
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:	159.099,16	28.618,04	-130.481,12
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

Stadtumbaumaßnahme Altstadt Soziale Stadt

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr 2009	Haushaltsjahr 2010	Veränderung 2010
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	144.429,46	177,80	-144.251,66
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.;	144.324,94	0,00	-144.324,94
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich;	0,00	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände;	104,52	177,80	73,28
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;	14.669,70	28.440,24	13.770,54
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	200.932,97	163.776,60	-37.156,37

Stadtumbaumaßnahme Altstadt Soziale Stadt

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr 2009	Haushaltsjahr 2010	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:	147.899,91	154.212,64	6.312,73
P.2.1	Sonderposten zum Anlagenvermögen;	41.833,81	135.158,56	93.324,75
P.2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen;	41.833,81	135.158,56	93.324,75
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;	106.066,10	19.054,08	-87.012,02
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:	53.033,06	9.563,96	-43.469,10
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;	0,00	0,00	0,00
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;	53.033,06	9.563,96	-43.469,10

Stadtumbaumaßnahme Altstadt Soziale Stadt

Bilanz Passiva		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
P.SUMME	Bilanzsumme Passiva	200.932,97	163.776,60	-37.156,37

ANHANG

des Städtebaulichen Sondervermögens „Altstadt – Soziale Stadt“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2010

I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2010 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Altstadt – Soziale Stadt“ 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.1 Anlagevermögen

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich ausschließlich um gewährte Zuschüsse. Diese wurden für die Eröffnungsbilanz 2008 durch eine Buchinventur erfasst und im Rahmen der unterjährigen Buchungen in den Jahren 2008 bis 2010 fortgeschrieben. Die gewährten Zuschüsse sind durch Bescheide und Verträge belegt und in einer Anlagenübersicht nachgewiesen. Hierbei handelt es sich um geleistete Zuwendungen an Dritte mit einer vertraglich vereinbarten Zweckbindung von 10 Jahren. Die geleisteten Zuwendungen für Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den vertragsgemäßen Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben. Im Zugangsjahr wurde die volle Jahresabschreibung angesetzt. Die Entwicklung der geleisteten Zuwendungen ist gesondert in der Zuwendungsübersicht dargestellt.

A.2 Umlaufvermögen

A.2.1 Vorräte

Im SSV „Altstadt – Soziale Stadt“ befanden sich zum 31.12.2010 keine Vorräte.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Einzelrisiken und ein allgemeines Kreditrisiko waren nicht zu berücksichtigen.

A.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Die noch offenen Forderungen in 2009 gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung enthielten Forderungen in Höhe von 144.324,94 EUR aus Zwischenfinanzierungen an das Städtebauliche Sondervermögen „Altstadt“ der Stadt Neubrandenburg, welche alle in 2010 beglichen wurden. Damit ist die erhebliche Veränderung gegenüber dem Vorjahr nachvollziehbar.

A.2.2.7 sonstige Vermögensgegenstände

Die hier dargestellten Forderungen richten sich gegen die Sparkasse aufgrund noch ausstehender Zinszahlungen und gegen das Finanzamt wegen noch zu erstattender Kapitalertragssteuer und Solidaritätsbeitrag.

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

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

Das Kontokorrentguthaben ist durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 28.440,24 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

P.2 Sonderposten

P.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

P.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Zum Bilanzstichtag wurden analog zu den immateriellen Vermögensgegenständen Sonderposten gebildet. Entsprechend dem Verhältnis der Fördermittelzusagen wurde der Sonderposten auf Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde zu jeweils 33,33 % aufgeteilt. Nachvollziehbar ist die Ermittlung des Finanzierungsverhältnisses anhand des Baubuches, in dem die Bundes- und Landesmittel sowie die städtischen Mittel erfasst wurden. Die städtische Zuwendung wurde im Kernhaushalt als geleistete Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände bilanziert.

P.2.4 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten enthalten Anzahlungen auf Zuwendungen von Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Die Zuwendungen wurden entsprechend dem Verhältnis der Fördermittelzusagen auf Bund, Land und Stadt aufgeteilt. Hier betragen die Anzahlungen auf Zuwendungen an öffentlich nutzbaren Objekten von Bund und Land jeweils 9.527,04 EUR und von der Stadt 9.527,06 EUR. Der Anteil der Stadt ist im Bilanzposten P.4.10 ausgewiesen.

P.4 Verbindlichkeiten

P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten beinhalten erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Stadt Neubrandenburg. Sie wurden entsprechend des zum sonstigen Sonderposten dargestellten Finanzierungsverhältnisses errechnet. Der Anteil der Stadt beträgt 33,33 % und das entspricht 9.527,06 EUR. Die Zuwendung der Stadt an öffentlich nutzbaren Objekten wurde im Kernhaushalt als geleistete Anzahlung auf Sachanlagevermögen gebucht. Zusätzlich sind in diesem Posten 26,90 EUR noch zu zahlende Kapitalertragssteuern und 10,00 EUR Bankgebühren enthalten.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der beigefügten Anlage „Verbindlichkeitenübersicht“ zu entnehmen.

V Angaben zur Ergebnisrechnung

ER.10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Der hier dargestellte Betrag entspricht vorrangig den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus den Zuwendungen.

ER.19 Summe der laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Aufwendungen zählen die Abschreibungen und die Bankgebühren.

ER.23 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis beinhaltet die Zinserträge aus dem Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

ER.27 Außerordentliches Ergebnis

Im Jahr 2010 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 laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Im Jahr 2010 fällt unter diesen Posten ausschließlich die Einzahlung aus der Erstattung von Kapitalertragsteuern vom Finanzamt.

FR.17 Summe der laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

Zu den laufenden Auszahlungen zählen hier nur die Bankgebühren.

FR.25 Saldo der außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen

Im Jahr 2010 gab es keine außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen.

FR.34 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen beinhalten die Erstattung der ausgeliehenden Mittel an das SSV „Altstadt“ in Höhe von 144.324,94 EUR. Dadurch wurde die Forderung an das betreffende SSV vollständig aufgelöst.

FR.40 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Ausgezahlt wurde im Berichtsjahr der Zuschuss an die Diakonie Stargard für die Dachsanierung der Kita „Regenbogenhaus“ in der Darrenstraße.

FR.42 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag

Der Finanzmittelüberschuss in Höhe von 13.770,54 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 31.12.2010 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

Zum Bilanzstichtag liegen keine Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Stadt ergeben.

4 Sonstige wesentliche Verträge

Die wesentlichen Verträge sind in der Anlage aufgeführt. Die Abweichung im Jahresabschluss 2009 zum Anfangsbestand 01.01.2010 basiert auf dem Umstand, dass der Finanzierungsauftrag mit der Neuwoges mbH in 2009 versehentlich nicht dargestellt wurde.

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

Im Städtebaulichen Sondervermögen „Altstadt – Soziale Stadt“ wurde im Jahr 2010 als letztes Projekt die Dachsanierung der Kita Darrenstraße gefördert. Hierfür wurden die noch an das SSV „Altstadt“ ausgeliehenen Mittel vollständig zurückgeführt. Nach Erteilung des Schlusstestates durch das LFI müssen in den Folgejahren aus dem Treuhandkontobestand die Schlussraten für die Projekte Kita Darrenstraße und Begegnungsstätte Friedländer Straße ausgezahlt werden.

Das Programmgebiet „Die Soziale Stadt“ wurde vom Stadtgebiet Altstadt in die Nordstadt verlagert und umfasst nun die Stadtgebiete Reitbahnviertel, Vogelviertel und Teile des Industrieviertels. Auslöser für diese Verlagerung ist die Erkenntnis, dass das neue Programmgebiet dem Grundgedanken der Sozialen Stadt deutlich besser entspricht und dort eine Förderung in diesem Sinne von höherer Notwendigkeit ist. Aus diesem Grunde wurden seit 2000 für das Programmgebiet Altstadt keine Fördermittelanträge mehr gestellt. Die Gesamtmaßnahme soll nach Verwendung der noch übrigen Mittel und Abrechnung der letzten Projekte beendet werden.

Anlagenübersicht mit Sonderpostenübersicht																		
Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. § 47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen / Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 31.12.2009	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Um- buchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2010	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2009	Zuschreib- ungen im Haushaltsjahr	Ab- schreibungen im Haushalts- jahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2010	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
in €																		
Anlagenübersicht																		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	241.252,58	130.500,00			371.752,58	199.418,77			37.175,25				236.594,02	135.158,56	41.833,81	10%	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		241.252,58	130.500,00			371.752,58	199.418,77			37.175,25				236.594,02	135.158,56	41.833,81	10%	0,00
Summe Anlagevermögen		241.252,58	130.500,00			371.752,58	199.418,77			37.175,25				236.594,02	135.158,56	41.833,81		0,00
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																		
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen																	
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	241.252,58	130.500,00			371.752,58	199.418,77			37.175,25				236.594,02	135.158,56	41.833,81	10%	0,00
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		241.252,58	130.500,00			371.752,58	199.418,77			37.175,25				236.594,02	135.158,56	41.833,81		0,00

Zuwendungsübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens der Altstadt SOS der Stadt Neubrandenburg zum 31.12.2010

Ifd. Nr.	Zuwendungsempfänger	Bewilligter Zuwendungsbetrag	Auszahlungsbetrag		Zweckbindungsdauer	kumulierte Abschreibung zu Beginn des Haushalts- jahres	Abschreibung im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	kumulierte Abschreibung zum Ende des Haushalts- jahres
			Euro	Jahren						
1	Darrenstr. Kindergarten	205.835,46	205.835,46	10	185.251,92	20.583,54	0,00	20.583,54	205.835,46	
2	Friedländerstr. 14 Neuwoges	39.352,36	35.417,12	10	14.166,85	3.541,71	17.708,56	21.250,27	17.708,56	
3	Darrenstr. Kindergarten - Dachsanierung	145.000,00	130.500,00	10	0,00	13.050,00	117.450,00	0,00	13.050,00	
	Summe	390.187,82	371.752,58		199.418,77	37.175,25	135.158,56	41.833,81	236.594,02	

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres 31.12.2010				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 31.12.2010	zum 31.12.2010	zum 31.12.2010	zum 31.12.2009
in €									
A.2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf.k.Stift	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.324,94
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,52
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	177,80	0,00	0,00	177,80	0,00	0,00	177,80	0,00
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	177,80	0,00	0,00	177,80	0,00	0,00	177,80	144.429,46

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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.563,96	0,00	0,00	9.563,96	0,00	9.563,96	0,00	0,00	53.033,06
P.4	Verbindlichkeiten	9.563,96	0,00	0,00	9.563,96	0,00	9.563,96	0,00	0,00	53.033,06

Verträge zum Sanierungsgebiet Altstadt - Soziale Stadt (216)

Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigend	verpflichtend		01.01.2010	31.12.2010	
2-33.2	Finanzierungsauftrag	Diakoniewerk Stargard		X	145.000,00 €	145.000,00 €	14.500,00 €	
25- 3302	Finanzierungsauftrag	Neuwoges mbH		X	39.352,36 €	3.935,24 €	3.935,24 €	
				Summe	184.352,36 €	148.935,24 €	18.435,24 €	

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