



**Jahresabschluss  
des Städtebaulichen Sondervermögens  
"Reitbahnviertel"  
der Stadt Neubrandenburg  
zum 31.12.2011**



**Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Reitbahnviertel“ der Stadt  
Neubrandenburg zum 31.12.2011**

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
A.2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen .....	9
A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände .....	9
A.2.4   Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks .....	10
P.2     Sonderposten .....	10
P.2.4   Sonstige Sonderposten .....	10
P.4     Verbindlichkeiten .....	10
P.4.5   Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....	10
P.4.10  Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich .....	10
P.4.11  Sonstige Verbindlichkeiten.....	11
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.....	12
FR.10   Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	12
FR.17   Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	12
FR.21   Saldo der Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen und Finanzauszahlungen.....	12
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
VII   Sonstige Angaben.....	13
1     Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Verpflichtungen .....	13
2     In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, welche noch keine Verbindlichkei- ten 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

## Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Ergebnisrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2011	2011	Ermäch./Ergeb.	2010	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	19.853,63	-19.853,63	73.096,37	-53.242,74
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 fertigen u. unfert. Erzeugnissen	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	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>19.853,63</b>	<b>-19.853,63</b>	<b>73.096,37</b>	<b>-53.242,74</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	14.990,00	19.984,44	-4.994,44	73.236,07	-53.251,63
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 sonstige 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	10,00	0,68	9,32	0,78	-0,10
19	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.000,00</b>	<b>19.985,12</b>	<b>-4.985,12</b>	<b>73.236,85</b>	<b>-53.251,73</b>
20	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-131,49</b>	<b>-14.868,51</b>	<b>-140,48</b>	<b>8,99</b>
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	131,49	-131,49	140,48	-8,99
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>131,49</b>	<b>-131,49</b>	<b>140,48</b>	<b>-8,99</b>
24	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</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>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</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>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</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>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</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>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Finanzrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2011	2011	Ermäch./Ergeb.	2010	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	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 an fertigen und unfertigen Erzeugnisse	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	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	77.420,05	-77.420,05
10	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.420,05</b>	<b>-77.420,05</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	14.990,00	19.814,77	-4.824,77	137.236,91	-117.422,14
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	- Sonstige laufende Auszahlungen	10,00	48,64	-38,64	18,14	30,50
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.000,00</b>	<b>19.863,41</b>	<b>-4.863,41</b>	<b>137.255,05</b>	<b>-117.391,64</b>
18	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-19.863,41</b>	<b>4.863,41</b>	<b>-59.835,00</b>	<b>39.971,59</b>
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	181,91	-181,91	65,97	115,94
20	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	<b>Saldo der Zins- und sonst. Finanzin- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>181,91</b>	<b>-181,91</b>	<b>65,97</b>	<b>115,94</b>
22	<b>Saldo ordentliche Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-19.681,50</b>	<b>4.681,50</b>	<b>-59.769,03</b>	<b>40.087,53</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>-15.000,00</b>	<b>-19.681,50</b>	<b>4.681,50</b>	<b>-59.769,03</b>	<b>40.087,53</b>
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.618,24	-3.618,24	0,00	3.618,24
28	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	+ Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+ Einzahl. a. sonst. Ausleihg. u. Kreditgewährungen., sonst. invest. Einzahlung.	15.000,00	0,00	15.000,00	60.000,00	-60.000,00
33	+ Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.618,24</b>	<b>11.381,76</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-56.381,76</b>
35	- Auszahlungen für 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 Reitbahnviertel

Finanzrechnung		Ermächtigung	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnisveränd
		2011	2011	Ermäch./Ergeb.	2010	ggü. Vorjahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
38	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	- Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39A	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
41	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.618,24</b>	<b>11.381,76</b>	<b>60.000,00</b>	<b>-56.381,76</b>
42	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.063,26</b>	<b>16.063,26</b>	<b>230,97</b>	<b>-16.294,23</b>
43	+ Einzahlung. aus der Aufnahme von Krediten für Investit. u. Inv.-förder.-maßn.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investit. u. Inv.-förder.-maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	- Zunahme der liquiden Mittel	0,00	-16.063,26	16.063,26	230,97	-16.294,23
51	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>0,00</b>	<b>16.063,26</b>	<b>-16.063,26</b>	<b>-230,97</b>	<b>16.294,23</b>
52	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>16.063,26</b>	<b>-16.063,26</b>	<b>-230,97</b>	<b>16.294,23</b>
53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55	<b>Saldo d. Ein- und Auszahlg. a. durchlaufend. Geldern u. ungekl. Zahlungsvorgäng.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
56	<b>Kontrollrechnung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
57	Stand d. Kredite z. Sicherung. d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. Haushaltsvorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Stand d. Kredite z. Sicherung d. Zahlungsfähigkeit zum 31.12. d. Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	0,00	23.723,25	-23.723,25	23.492,28	230,97
60	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahrs	0,00	7.659,99	-7.659,99	23.723,25	-16.063,26

## Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2010	2011	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
A	AKTIVA	0,00	0,00	0,00
A.1	Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
A.1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte, Lizenzen	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. Vermögenswerte	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	Ausl. 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. Stiftg	0,00	0,00	0,00
A.1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm., Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsf. Stiftg	0,00	0,00	0,00
A.1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlageverm.	0,00	0,00	0,00
A.1.3.8	Anteilige Rücklagen 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	566.176,74	550.097,72	-16.079,02
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

## Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Bilanz Aktiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2010	2011	
		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	542.453,49	542.437,73	-15,76
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 verbundenen 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	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverb., Anst. d. öff. Rechts, rechtsf. k. Stift	542.341,93	542.341,93	0,00
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
A.2.2.6.2	sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	111,56	95,80	-15,76
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 Kreditinstituten u. Schecks	23.723,25	7.659,99	-16.063,26
A.3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
A.3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
A.3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
A.4	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
A.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>A.SUMME</b>	<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>566.176,74</b>	<b>550.097,72</b>	<b>-16.079,02</b>

## Stadtumbaumaßnahme Reitbahnviertel

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2010	2011	
		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.1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
P.1.1.2	Zweckgebundene 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.1.5	nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
P.2	Sonderposten	372.360,84	361.554,81	-10.806,03
P.2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	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 für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
P.2.2	Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
P.2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
P.2.4	Sonstige Sonderposten	372.360,84	361.554,81	-10.806,03
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	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
P.4	Verbindlichkeiten	193.815,90	188.542,91	-5.272,99
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. Investitionen und Inv.-fördermaßnahmen	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	6.698,89	6.868,56	169,67
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

Bilanz Passiva		Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Veränderung
		2010	2011	
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm. Stiftg	0,04	0,04	0,00
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	187.097,32	181.667,96	-5.429,36
P.4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
P.4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	187.097,32	181.667,96	-5.429,36
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	19,65	6,35	-13,30
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.6	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
P.SUMME	Bilanzsumme Passiva	566.176,74	550.097,72	-16.079,02

# ANHANG

## des Städtebaulichen Sondervermögens „Reitbahnviertel“ der Stadt Neubrandenburg zum Jahresabschluss 31.12.2011

### I Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2011 des Städtebaulichen Sondervermögens (SSV) „Reitbahnviertel“ 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 seit der Eröffnungsbilanz unverändert.

### IV Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

#### A.2 Umlaufvermögen

##### A.2.1 Vorräte

Im Städtebaulichen Sondervermögen „Reitbahnviertel“ befanden sich zum 31.12.2011 keine Vorräte.

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert angesetzt. Einzelrisiken und ein allgemeines Kreditrisiko waren nicht erkennbar und somit nicht zu berücksichtigen.

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

Bei den Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung gemäß A.2.2.5 wurden in der Vergangenheit an das SSV „Wolgaster Straße“ Mittel ausgeliehen. In 2011 wurden keine Mittel zurückgeführt, sodass sich die Forderung weiterhin auf 542.341,93 EUR beläuft.

##### A.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände von 95,80 EUR beinhalten den Anspruch auf Rückerstattung der Kapitalertragsteuer und des Solidaritätszuschlages vom Finanzamt und die Forderung auf Zahlung von Zinserträgen gegenüber der Sparkasse.

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

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

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Das Bankkonto des Sanierungsträgers beträgt zum Bilanzstichtag 7.659,99 EUR.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

### **P.2 Sonderposten**

#### **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 Fördermittelzahlungen auf Bund, Land und Stadt aufgeteilt. Dementsprechend wurden die Sonderposten berechnet. Sie unterteilen sich in:

- Sonderposten für Zuwendungen des Bundes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (15,03 %)	81.666,44 EUR
- Sonderposten für Zuwendungen des Landes für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (51,51 %)	<u>279.888,37 EUR</u>
	<u><b>361.554,81 EUR</b></u>

Die Anzahlungen der Stadt für Investitionen an öffentlich nutzbaren Objekten von 181.667,96 EUR (33,46 %) sind im Bilanzposten P.4.10 ausgewiesen.

Die Berechnungen des Verhältnisses der Sonderposten zueinander basieren auf der Grundlage der in der Anlage 10 verzeichneten Mittelzuwendungen der Fördermittelgeber.

### **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 dem zum „Sonstigen Sonderposten“ dargestellten Finanzierungsverhältnis errechnet. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist der beigefügten Anlage „Verbindlichkeitsübersicht“ zu entnehmen.

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

Die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung beinhalten Ansprüche privater Unternehmen aufgrund eingegangener Rechnungen. Vorliegend handelt es sich um Verbindlichkeiten für die Vergütung des Sanierungsträgers und aus der Einbehaltung von Sicherheitseinbehalten.

#### **P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**

Die Verbindlichkeiten beinhalten Anzahlungen auf Bestellungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten der Stadt Neubrandenburg. Die Höhe der Verbindlichkeiten ergibt sich aus der in P.2.4 dargestellten Verteilung.

#### **P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten**

Der hier dargestellte Betrag stellt eine Verbindlichkeit an das Finanzamt aufgrund noch zu zahlender Kapitalertragsteuer dar.

### **V Angaben zur Ergebnisrechnung**

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

Der hier dargestellte Betrag entspricht der Summe der Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, welcher aus der Ausgleichsbuchung der Bilanzdifferenz gegenüber der Ergebnisrechnung entsteht.

Im Plan erfolgte keine Darstellung der Ausgleichsbuchung und deshalb entsteht hier eine Abweichung zum Ergebnis (-19.853,63 EUR).

Durch höhere Aufwendungen im Ergebnis 2010 ergab sich im Vorjahr auch eine höhere Ausgleichsbuchung. Dadurch wird im Basisjahr gegenüber dem Vorjahr ein negativer Saldo in der Ergebnisveränderung erzielt (-53.242,74).

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

Zu den laufenden Aufwendungen zählen alle Aufwendungen für die durchgeführten Projekte. Dies waren im Jahr 2011 insbesondere Aufwendungen für die Vergütung des Sanierungsträgers, kleinere Aufwendungen für Planung und Erörterung der beabsichtigten Sanierung sowie Bankgebühren.

Im Vergleich zum Ergebnis 2010 sind die Aufwendungen gesunken. Dies ist dem Umstand geschuldet, dass in 2011 keine Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen für den öffentlichen Bereich in der Infrastruktur realisiert wurden. In 2010 erfolgte hier die Absenkung des Heizkanals im Ponyweg mit 54.813,54 EUR.

#### **ER.23 Finanzergebnis**

Das Finanzergebnis beinhaltet die Zinserträge aus dem Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

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

Im Jahr 2011 gab es keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen.

#### **ER.37 Jahresergebnis**

Im Jahresergebnis des SSV wird grundsätzlich kein Betrag ausgewiesen. Die Aufwendungen werden durch die Erträge gedeckt.

Der dargestellte Betrag bei den Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2011 entspricht der geplanten Summe für die Aufwendungen an Trägervergütung sowie den Bankgebühren, da planseitig keine Erträge dargestellt wurden, die hier den Ausgleich hätten bewirken können. Im IST jedoch werden die Aufwendungen durch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt (siehe ER.10).

## **VI                   Angaben zur Finanzrechnung**

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

Im Berichtsjahr erfolgten keine laufenden Einzahlungen.

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

Dies sind laufende Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen darunter die Vergütung des Sanierungsträgers sowie städtebauliche Planung und Erörterung der beabsichtigten Sanierung. Des Weiteren sind hier die sonstigen laufenden Auszahlungen darunter die Bankgebühren und die Kapitalertragsteuer abgebildet.

Die Ergebnisveränderungen gegenüber dem Vorjahr sind hauptsächlich im Bereich der Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen entstanden. Hier wurden im Vorjahr die Maßnahmen „Absenkung des Heizkanals“ im Ponyweg sowie die „Turnhalle Traberallee“ für die Nordstadt SOS abgerechnet. Im Basisjahr erfolgten hier keine Auszahlungen.

### **FR.21   Saldo Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen und Finanzauszahlungen**

Der Posten beinhaltet die Zinseinzahlungen vom Treuhandkonto des Sanierungsträgers.

### **FR.25   Saldo Außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen**

Im Jahr 2011 gab es keine außerordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen.

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

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit bestehen aus einer Summe von 3.618,24 EUR an nicht förderfähigen Kosten von der Gemeinde.

Die Differenz zu den Ermächtigungen entsteht, weil die geplanten investiven Einzahlungen aus Mittelrückführungen vom SSV „Wolgaster Straße“ von 15.000,00 EUR nicht erfolgten. Grund dafür ist, dass durch ausbleibende Investitionen kein Bedarf bestand.

Gegenüber 2010, wo eine Rückzahlung des Mitteltransfers aus der Entwicklungsmaßnahme „Wolgaster Straße“ erfolgte, wurden im Basisjahr keine Zahlungen vorgenommen. Dies begründet die Ergebnisveränderung gegenüber dem Vorjahresabschluss von -60.000,00 EUR.

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

Im Betrachtungszeitraum erfolgten keine investiven Auszahlungen.

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

Der Finanzmittelfehlbetrag von 16.063,26 EUR resultiert aus den Einzahlungen und Auszahlungen auf dem Treuhandkonto. Er ist identisch mit der Veränderung auf dem Bilanzposten A.2.4.

## **VII Sonstige Angaben**

### **1 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 bestehen keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

### **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 zu den Verträgen zum Sanierungsgebiet ist als Anlage beigefügt. Eine Abweichung zwischen der offenen Auftragssumme zum Vorjahresende und dem Anfangsbestand des Betrachtungszeitraumes ergibt sich in dieser Anlage beim Vertrag über die Trägervergütung, weil es sich hier um eine laufende Vereinbarung mit dem Sanierungsträger handelt, welche jährlich in Abhängigkeit vom Investitionsvolumen eine neue Auftragssumme für die Begleitung der Sanierungsmaßnahme begründet. Deshalb gibt es hier immer eine neue Auftragssumme zum 01.01. des Berichtsjahres.

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 Stadtumbaumaßnahme „Reitbahnviertel“ ist die grundsätzliche Qualitätsverbesserung des Stadtteils sowie die Schaffung neuer Wohnumfeldqualitäten durch umfassende Begrünung des Wohngebietes sowie Schaffung neuer Stadtteilanbindungen und Ergänzung des Verkehrsnetzes. Diese Stadtumbaumaßnahme wird, neben der Sanierungsmaßnahme Nordstadt „Die Soziale Stadt“, anteilig die Sanierung der Turnhalle Traberallee 20 mitfinanzieren. Die Umsetzung der Maßnahme ist für die Jahre 2013 – 2014 vorgesehen.

Im Jahr 2011 flossen der Gesamtmaßnahme keine neuen Fördermittel mehr zu. In 2011 wurden vom SSV „Wolgaster Straße“ keine ausgeliehenen Mittel zurückgeführt. Gegen das SSV „Wolgaster Straße“ bestehen weiterhin Forderungen aus Mitteltransfer in Höhe von 542.341,93 EUR (siehe A.2.2.5). Aus diesen Mitteln, die in den Folgejahren zurückfließen werden, wird wie oben bereits beschrieben, hauptsächlich die Sanierung der Turnhalle Traberallee anteilig mitfinanziert werden. Die restlichen Mittel werden für die Abrechnung der Stadtumbaumaßnahme verwendet oder noch zu einem geringen Anteil für die Sanierung der Grundschule Nord eingesetzt.

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum 31.12.2011				kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert zum 31.12.2011	Bilanzwert zum 31.12.2010
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
A.2.2.2	Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00
A.2.2.3	Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	0,00		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		542.341,93	542.341,93			542.341,93	542.341,93
A.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00
A.2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	95,80		0,00	95,80			95,80	111,56
<b>A.2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>95,80</b>	<b>0,00</b>	<b>542.341,93</b>	<b>542.437,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>542.437,73</b>	<b>542.453,49</b>

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011 Nominalwert	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011 Bilanzwert	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2010
		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	6.868,56			6.868,56		6.868,56			6.698,89
P.4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		0,00			0,00
P.4.9	Verb. gg. Sondervermögen mit Sonderrechng., Zweckverb., AöR, rechtsf. komm.Stftg	0,04			0,04		0,04			0,04
P.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	181.667,96			181.667,96		181.667,96			187.097,32
P.4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	6,35			6,35		6,35			19,65
<b>P.4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>188.542,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>188.542,91</b>	<b>0,00</b>	<b>188.542,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>193.815,90</b>

Verträge zum Sanierungsgebiet								
Objekt-Nr.	Vertragsart	Firma	Vertrag		Auftragssumme	offene Auftragssumme am:		Bemerkungen
			berechtigend	verpflichtend		01.01.2011	31.12.2011	
9000 - 12.02	Trägervergütung 2010	neu.ste		X	16.692,77 €	1.301,41 €	- €	
	Trägervergütung 2011	KEG		X	18.793,22 €	18.793,22 €	1.189,81 €	
Friedl.Gleistrasse 4.BA	HOAI	SKH		X	20.627,90 €	529,53 €	529,53 €	
923-24.02	VOB	NST		X	228.187,55 €	3.834,61 €	3.834,61 €	
Ponyweg-Adlerstr.	HOAI	UWT		X	26.270,00 €	525,14 €	525,14 €	
<b>Summe</b>					<b>310.571,44 €</b>	<b>24.983,91 €</b>	<b>6.079,09 €</b>	



Herausgeber:

**Stadt Neubrandenburg  
Rechnungsprüfungsamt**

Friedrich-Engels-Ring 53  
17033 Neubrandenburg

Postanschrift:  
Postfach 11 02 55  
17042 Neubrandenburg

Tel.: 0395 555 2264  
Fax: 0395 555-2941  
[stadt@neubrandenburg.de](mailto:stadt@neubrandenburg.de)  
[www.neubrandenburg.de](http://www.neubrandenburg.de)