

# Stadt Seebad Ueckermünde

<b>Drucksache DS-19/0033</b>	Status: nichtöffentlich
Verfasser: Kämmerei- und Hauptamt Federführend: Kämmerei- und Hauptamt	Datum: 11.11.2019
<b>Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 für das Städtebauliche Sondervermögen "Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost" der Stadt Seebad Ueckermünde gemäß § 60 Abs. 5 Satz 1 der Kommunalverfassung M-V</b>	
Beratungsfolge:	Beratungsergebnis:
Datum                      Gremium	Ja    Nein    Enth.
26.11.2019    Rechnungsprüfungsausschuss	
10.12.2019    Hauptausschuss	
12.12.2019    Stadtvertretung	

## Begründung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Seebad Ueckermünde und die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Fidelis Revision GmbH Waren (Müritz) haben den Jahresabschluss des Städtebaulichen Sondervermögens „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost“ der Stadt Seebad Ueckermünde zum 31. Dezember 2018 gemäß Kommunalprüfungsgesetz M-V geprüft.

Der Rechnungsprüfungsausschuss und die Fidelis Revision GmbH Waren (Müritz) haben das Ergebnis in ihren Prüfungsberichten und ihren abschließenden Prüfungsvermerken zusammengefasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Die Prüfberichte incl. des Prüfungsvermerks und des uneingeschränkten Bestätigungsvermerks sind Bestandteile der Unterlagen zum Jahresabschluss.

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung durch die Stadtvertretung entgegenstehen könnten.

- Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2018 beträgt 1.072.771,34 Euro.
- Das Jahresergebnis 2018 beträgt 0,00 Euro.

Gemäß § 16 Absatz 2 Satz 1 GemHVO-Doppik wurde der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung erreicht.

- Die Finanzrechnung weist für 2018 einen Finanzmittelfehlbetrag aus von 64.504,07 Euro.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Satz 2 GemHVO-Doppik wurde in der Finanzrechnung erreicht.

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt gegeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 26. November 2019 beschlossen, der Stadtvertretung die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 des Städtebaulichen Sondervermögens „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost“ der Stadt Seebad Ueckermünde i. d. F. vom 30. Juni 2019 zu empfehlen.

**Beschluss:**

Gemäß § 60 Abs. 5 Satz 1 Kommunalverfassung M-V wird der vom Rechnungsprüfungsausschuss und der Fidelis Revision GmbH Waren (Müritz) geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 für das Städtebauliche Sondervermögen „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost“ der Stadt Seebad Ueckermünde i. d. F. vom 30. Juni 2019 durch die Stadtvertretung der Stadt Seebad Ueckermünde festgestellt.

Kliewe  
Bürgermeister

**Jahresabschluss  
zum  
31. Dezember 2018**

des

**Städtebaulichen Sondervermögens**

**„Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“**

**der Stadt Seebad Ueckermünde**



## Inhaltsverzeichnis

<b>Bezeichnung</b>	<b>Seite</b>
Inhaltsverzeichnis	1
Ergebnisrechnung	2 – 3
Übersicht über Erträge und Aufwendungen	4 – 6
Finanzrechnung	7 – 9
Bilanz	10
Anhang	11 – 16
Rechenschaftsbericht	17 – 24
Anlagenübersicht	25 – 26
Forderungsübersicht	27
Verbindlichkeitenübersicht	28
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	29

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Ergebnisrechnung															Erläuterung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer	
			2018					2018			2018		2017				2017
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		48.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00	0,00	48.900,00	185.799,32	-136.899,32	62.971,83	122.827,49	0,00	41	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		43.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.900,00	0,00	43.900,00	49.073,46	-5.173,46	40.097,63	8.975,83	0,00	43	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,90	-39,90	39,90	0,00	0,00	441, 443-445	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 447, 448	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		593.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.500,00	0,00	593.500,00	0,00	593.500,00	187.364,21	-187.364,21	0,00		
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.900,24	99.900,24	0,00	-99.900,24	0,00		
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452	
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47	
10	+ Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.751,60	-229.751,60	199.312,62	30.438,98	0,00	46	
11	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>686.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686.300,00</b>	<b>364.764,04</b>	<b>321.535,96</b>	<b>489.786,19</b>	<b>-125.022,15</b>	<b>0,00</b>		
12	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50	
13	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51	
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		642.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.400,00	0,00	642.400,00	263.104,80	379.295,20	414.563,61	-151.458,81	0,00	52	
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		43.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.900,00	0,00	43.900,00	49.070,48	-5.170,48	40.096,67	8.973,81	0,00	5300-5393, 5395-5399	
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5394	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54	
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57	

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Ergebnisrechnung															Erläuterung		
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer	
			2018					2018			2018		2017				2017
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
20	– Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.588,76	-52.588,76	35.125,91	17.462,85	0,00	56	
21	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>686.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686.300,00</b>	<b>364.764,04</b>	<b>321.535,96</b>	<b>489.786,19</b>	<b>-125.022,15</b>	<b>0,00</b>		
22	<b>ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491	
24	– Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591	
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
26	– Einstellung in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592	
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492	
28	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494-499	
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	nachrichtlich:																
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										0,00						
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										0,00						

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2018	Ergebnis	Abweichung in 2018	Kontonummer
		2018			2018	2018	
		1	2	3	4	5	
in €							
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4011
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4012
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40541
	1.9 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderleistungen aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	48.900,00	0,00	48.900,00	185.799,32	-136.899,32	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.900,00	0,00	43.900,00	49.073,46	-5.173,46	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	43.900,00	0,00	43.900,00	49.073,46	-5.173,46	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	39,90	-39,90	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	39,90	-39,90	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Bauskostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	593.500,00	0,00	593.500,00	0,00	593.500,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-99.900,24	99.900,24	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47
	darunter:						
	9.1 Zinserträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471-472
	9.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473-479
10	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	229.751,60	-229.751,60	46
	darunter:						

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen in 2018	Ergebnis 2018	Abweichung in 2018	Kontonummer
		2018		in €			
		1	2	3	4	5	
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	58.115,22	-58.115,22	4661
<b>11</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>	<b>686.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686.300,00</b>	<b>364.764,04</b>	<b>321.535,96</b>	
12	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
	darunter:						
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
	darunter:						
	13.1 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	642.400,00	0,00	642.400,00	263.104,80	379.295,20	52
	darunter:						
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	43.900,00	0,00	43.900,00	49.070,48	-5.170,48	53
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54
	darunter:						
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541
	17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	17.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5431
	17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	18.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	18.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
	darunter:						
	19.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571-578
	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	52.588,76	-52.588,76	56
<b>21</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>	<b>686.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>686.300,00</b>	<b>364.764,04</b>	<b>321.535,96</b>	
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2018	Ergebnis 2018	Abweichung in 2018	Kontonummer
		2018					
in €							
		1	2	3	4	5	
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
29	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
31	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	nachrichtlich:						
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				0,00		
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				0,00		

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Finanzrechnung															Erläuterung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer
			2018						2018		2018	2018	2018	2017	2017	
in €																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		48.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.900,00	0,00	48.900,00	187.850,04	-138.950,04	62.971,83	124.878,21	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,90	-39,90	39,90	0,00	641	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642, 647, 648	
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		593.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.500,00	0,00	593.500,00	0,00	593.500,00	187.364,21	-187.364,21	0,00	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.900,24	99.900,24	0,00	-99.900,24	0,00	
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67	
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.751,60	-229.751,60	199.312,62	30.438,98	0,00	660-668
10	<b>Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>642.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>642.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>642.400,00</b>	<b>317.741,30</b>	<b>324.658,70</b>	<b>449.688,56</b>	<b>-131.947,26</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70	
12	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71	
13	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		642.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.400,00	0,00	642.400,00	287.254,19	355.145,81	362.365,34	-75.111,15	0,00	72
14	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74	
15	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75	
16	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77	
17	- Sonstige laufende Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,70	-27,70	27,10	0,60	0,00	7600-7694, 7696-7699
18	<b>Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>642.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>642.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>642.400,00</b>	<b>287.281,89</b>	<b>355.118,11</b>	<b>362.392,44</b>	<b>-75.110,55</b>	<b>0,00</b>	
19	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.459,41</b>	<b>-30.459,41</b>	<b>87.296,12</b>	<b>-56.836,71</b>	<b>0,00</b>	
20	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Finanzrechnung															Erläuterung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fikt. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonummer
			2018													
in €																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
22	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.459,41	-30.459,41	87.296,12	-56.836,71	0,00	
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		280.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.600,00	0,00	280.600,00	-99.408,51	380.008,51	48.593,66	-148.002,17	0,00	681, 6833
24	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830-6832, 6839
25	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.898,02	-136.898,02	-25.927,99	162.826,01	0,00	684
26	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		312.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312.900,00	0,00	312.900,00	-42.895,15	355.795,15	155.999,62	-198.894,77	0,00	685
27	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
28	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314.089,56	-314.089,56	164.215,81	149.873,75	0,00	688
30	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689
31	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)</b>		<b>593.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>593.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>593.500,00</b>	<b>308.683,92</b>	<b>284.816,08</b>	<b>342.881,10</b>	<b>-34.197,18</b>	<b>0,00</b>	
32	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.458,08	-189.458,08	35.096,81	154.361,27	0,00	781, 784
33	- Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785
34	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786
35	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
36	- Auszahlungen für Vorräte		453.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453.500,00	0,00	453.500,00	214.189,32	239.310,68	351.580,02	-137.390,70	0,00	788
37	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
38	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)</b>		<b>453.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>453.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>453.500,00</b>	<b>403.647,40</b>	<b>49.852,60</b>	<b>386.676,83</b>	<b>16.970,57</b>	<b>0,00</b>	
39	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)</b>		<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>-94.963,48</b>	<b>234.963,48</b>	<b>-43.795,73</b>	<b>-51.167,75</b>	<b>0,00</b>	
40	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)</b>		<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>-64.504,07</b>	<b>204.504,07</b>	<b>43.500,39</b>	<b>-108.004,46</b>	<b>0,00</b>	

03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Finanzrechnung															Erläuterung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkd. Nr.)	Ansatz	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Mehrauszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnisveränderung gegenüber	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonummer
			2018													
in €																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
41	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
42	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791-792
43	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
45	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
46	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)</b>		<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>-64.504,07</b>	<b>204.504,07</b>	<b>43.500,39</b>	<b>-108.004,46</b>	<b>0,00</b>	
	nachrichtlich:															
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										30.459,41					
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										84.734,27					
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										115.193,68					
	darunter:															
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]										0,00					6891
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]										0,00					7896

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Aktiva					Bilanz zum 31. Dezember 2018					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Rz. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Rz. Nr.)	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr			
			2017	2018					2017	2018				
						in €								
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>212.697,75</b>	<b>300.524,29</b>	<b>87.826,54</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		212.697,75	300.524,29	87.826,54	1.1	Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		212.697,75	300.524,29	87.826,54	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00			
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00			
1.2	Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	1.3	Ergebnsvortrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00			
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>485.020,65</b>	<b>525.996,76</b>	<b>40.976,11</b>			
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		212.696,78	300.521,34	87.824,56			
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		212.696,78	300.521,34	87.824,56			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00	0,00			
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten		272.323,87	225.475,42	-46.848,45			
1.3	Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>594.348,23</b>	<b>546.774,58</b>	<b>-47.573,65</b>			
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00			
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00			
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00			
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>398.066,87</b>	<b>303.642,79</b>	<b>-94.424,08</b>	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00			
2.1	Vorräte		192.384,23	92.483,99	-99.900,24	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		108.105,90	83.956,51	-24.149,39			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		192.384,23	92.483,99	-99.900,24	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen		0,00	0,00	0,00			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.642,24	72.622,47	69.980,23	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		486.242,33	462.818,07	-23.424,26			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00	19.470,89	19.470,89	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00	0,00	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		486.242,33	462.818,07	-23.424,26			
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		2.642,24	53.151,58	50.509,34	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00			
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00			
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.642,24	53.151,58	50.509,34	<b>6</b>	<b>Passive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00									
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00									
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00									
2.3.2	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00									
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00									
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		203.040,40	138.536,33	-64.504,07									
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>									
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00									
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00									
<b>4</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>									
<b>5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>468.604,26</b>	<b>468.604,26</b>	<b>0,00</b>									
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>1.079.368,88</b>	<b>1.072.771,34</b>	<b>-6.597,54</b>		<b>Bilanzsumme</b>		<b>1.079.368,88</b>	<b>1.072.771,34</b>	<b>-6.597,54</b>			

## Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018

### **Allgemeine Vorbemerkungen und Hinweise**

Die Gemeinde ist verpflichtet, die vom Treuhänder (Sanierungsträger) erfolgten Zahlungen halbjährlich im Rechnungswesen der Gemeinde zu erfassen und einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen des „Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens“ für das Städtebauliche Sondervermögen aufzustellen.

Die Stadt Seebad Ueckermünde wurde 1998 in das Programm zur städtebaulichen Weiterentwicklung großer Neubaugebiete (Wohnumfeldverbesserung) aufgenommen.

Ziel im Fördergebiet „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ ist die erfolgsorientierte Umgestaltung und Entwicklung des Wohngebietes zur „Gartenstadt zwischen Haff und Heide“. Dazu gehören die Verbesserung der Gestaltung der Randbereiche sowie die Aufwertung der inneren Struktur des Fördergebietes hinsichtlich der Verkehrsorganisation und Freiflächenneuordnung. Dieses Sanierungsvorhaben soll voraussichtlich im Jahr 2023 abgeschlossen sein.

Die Buchführung im Haushaltsjahr 2018 erfolgte nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 erfolgte nach den gesetzlichen Richtlinien und Vorschriften. Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 43 Abs. 1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt. Die Vorjahreswerte sind in Klammern ausgewiesen.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 basiert auf den Werten des, durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Seebad Ueckermünde und die Fidelis Revision GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsgesellschaft Waren geprüften und am 12. November 2018 mit uneingeschränktem Bestätigungsvermerk testierten, Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017. Der abschließende Prüfungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses wurde am 14. November 2018 erteilt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen**A K T I V A**

1. **Anlagevermögen**  
 1.1 **Immaterielle Vermögensgegenstände**  
 1.1.2 **Geleistete Zuwendungen**

<b>Euro</b>	<b>300.524,29</b>
(Euro	212.697,75)

Zuwendungen vom Sondervermögen an Dritte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens Dritter, die einer Zweckbindung unterliegen und nicht zurückzahlbar sind, sind als immaterielle Vermögensgegenstände auszuweisen. Diese werden über einen Zeitraum von zehn Jahren abgeschrieben.

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus Abschreibungen in Höhe von 49.070,48 Euro und Restbuchwertabgängen in Höhe von 1,00 Euro, da die zehnjährige Bindungsfrist für diese Zuwendungen abgelaufen ist.

Neue Zuwendungen an private Unternehmen wurden 2018 in Höhe von 136.898,02 Euro für folgende Bauvorhaben gewährt:

Belliner Straße 78-85	55.063,98
Kleiner Haffweg 1. BA/2. TA - Neuendorfer Straße	28.641,16
Abriss Heizkeller Geschwister-Scholl-Straße 10-14	53.192,88

2. **Umlaufvermögen**  
 2.1 **Vorräte**  
 2.1.2 **unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen**

<b>Euro</b>	<b>92.483,99</b>
(Euro	192.384,23)

Die Fördergebiete sind für die stetige Entwicklung ausgewählter Wohngegenden geschaffen worden. Hier werden verstärkt Baumaßnahmen im Rahmen der Förderprogramme durchgeführt. Insbesondere beim Infrastrukturvermögen gibt es im Fördergebiet „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ großen Nachholbedarf. Nach Fertigstellung werden die Baumaßnahmen, soweit sie Gemeindeeigentum betreffen, in das Anlagevermögen des Kernhaushaltes der Stadt Ueckermünde übernommen. 2018 wurden die Bauvorhaben Kleiner Haffweg 1. BA/2. TA/ Neuendorfer Straße und Belliner Straße 78-85 fertiggestellt.

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Unfertige Leistungen öffentlich nutzbarer Objekte bestehen zum Bilanzstichtag für folgende Objekte:

		31.12.2017 in Euro	31.12.2018 in Euro
Obj. 935	Kleiner Haffweg 1. BA/2.TA	96.061,67	0,00
Obj. 936	Neuendorfer Straße/Eingang	1.368,50	11.973,31
Obj. 937	Werner-Seelenbinder Straße 1-7	16.521,33	67.156,44
Obj. 938	Belliner Straße 78-85	78.432,73	0,00
Obj. 939	Kreisverkehrsplatz/Belliner Straße	0,00	13.354,24
		<b>192.384,23</b>	<b>92.483,99</b>

## 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

### 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

<b>Euro</b>	<b>19.470,89</b>
(Euro	0,00)

Die in dieser Bilanzposition ausgewiesenen Forderungen für den Eigenanteil Dritter an Bauvorhaben betreffen:

Objekt	Firma	31.12.2017 in Euro	31.12.2018 in Euro
935 Kleiner Haffweg 1. BA/2.TA – Neuendorfer Straße	Ueckermünder Wohnungsbaugesellschaft mbH	0,00	4.604,40
938 Belliner Straße 78-85	Wohnungsgenossenschaft Ueckermünde e. G.	0,00	14.866,49

### 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

<b>Euro</b>	<b>53.151,58</b>
(Euro	2.642,24)

Die Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich betreffen Forderungen gegen den Bund im Wert von 197,17 Euro und gegen das Land im Wert von 197,18 Euro sowie gegen die Gemeinde über 197,17 Euro. Diese resultieren aus dem Finanzbedarf zur Finanzierung alter Sicherheitseinbehalte, welche in Vorjahren als Forderung gebucht wurden. Der Ausgleich der Forderungen soll 2019, nach Auszahlung der Sicherheitseinbehalte, erfolgen.

Weiterhin besteht zum Bilanzstichtag eine Forderung aus vereinnahmten Straßenbaubeiträgen für das Objekt 935 - Kleiner Haffweg 1. BA/2.TA/Neuendorfer Straße in Höhe von 52.560,06 Euro. Diese Forderung wurde am 27. Februar 2019 durch die Gemeinde beglichen.

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

#### 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

<b>Euro</b>	<b>138.536,33</b>
(Euro	203.040,40)

Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31. Dezember 2018 ist durch Kontoauszüge des Sanierungsträgers nachgewiesen. Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 64.504,07 Euro verringert. Die Veränderungen des Bestandes im Haushaltsjahr 2018 werden durch die Finanzrechnung aufgezeigt.

#### 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

<b>Euro</b>	<b>468.604,26</b>
(Euro	468.604,26)

Zum 31. Dezember 2018 ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Vermögens- und Schuldseite ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag von 468.604,26 Euro.

## PASSIVA

### 1. Eigenkapital

<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
(Euro	0,00)

Da unter Aktiva Punkt 5. ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird, beträgt das Eigenkapital wie im Vorjahr mit 0,00 Euro.

### 2. Sonderposten

#### 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

##### 2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen

<b>Euro</b>	<b>300.521,34</b>
(Euro	212.696,78)

Der Sonderposten zum Anlagevermögen für geleistete Zuwendungen wurde gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet und dem aktuellen Wert des Anlagevermögens (siehe A 1.1.2) entsprechend fortgeschrieben. Der Sonderposten setzt sich wie folgt zusammen:

- Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Bund 100.173,75 Euro,
- Sonderposten aus Investitionszuwendungen vom Land 100.173,76 Euro,
- Sonderposten aus Investitionszuwendungen von Gemeinden 100.173,83 Euro.

Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus Abschreibungen in Höhe von 49.073,46 Euro und Zugängen in Höhe von 136.898,02 Euro bei den korrespondierenden Zuwendungen.

### 2.4 Sonstige Sonderposten

<b>Euro</b>	<b>225.475,42</b>
(Euro	272.323,87)

Der Posten enthält bereits vereinnahmte, aber noch nicht verbrauchte Fördermittel vom Bund und Land. Zuwendungen vom Bund werden mit 112.737,73 Euro und vom Land mit 112.737,69 Euro ausgewiesen.

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

#### 4. Verbindlichkeiten

##### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<b>Euro</b>	<b>83.956,51</b>
(Euro	105.105,90)

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten ausstehende Zahlungsverpflichtungen gegenüber dem privaten Bereich in Höhe von 42.933,30 Euro für Trägervergütung und unbezahlte Bau- und Planungsleistungen sowie für Sicherheitseinbehalte in Höhe von 41.023,21 Euro.

##### 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

<b>Euro</b>	<b>462.818,07</b>
(Euro	486.242,33)

Es bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 183.618,07 Euro für erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen von Gemeinden und sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen mit 279.200,00 Euro.

Aus dem Fördergebiet „Altstadt am Haff“ wurde im Jahr 2008 581.200,00 Euro an das zweite Fördergebiet „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost“ für die Finanzierung zur Verfügung gestellt. 2018 erfolgte keine Rückzahlung, so dass zum Bilanzstichtag noch eine Verbindlichkeit in Höhe von 279.200,00 Euro besteht. Die Sanierungsmaßnahme „Altstadt am Haff“ hat voraussichtlich eine Laufzeit bis zum Jahr 2019, so dass nach Abschluss dieser Maßnahme mit der vollständigen Rückzahlung zu rechnen ist.

## Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 31. Dezember 2018

### A. Rechtsgrundlagen

Dem Jahresabschluss ist lt. § 60 KV M-V und § 49 GemHVO-Doppik ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Dieser soll einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses mit entsprechender Erläuterung geben.

### B. Lage des Städtebaulichen Sondervermögens

Die Stadt Seebad Ueckermünde wurde 1998 in das Programm zur städtebaulichen Weiterentwicklung großer Neubaugebiete (Wohnumfeldverbesserung) aufgenommen.

Ueckermünde-Ost ist ein Gebiet mit vorrangig vier- bis sechsgeschossigen Wohnbauten. Von den Eigentümern werden diese modernisiert, saniert und teilweise zurückgebaut. Um auch das Wohnumfeld attraktiver zu gestalten, werden die Randbereiche gestaltet und die innere Struktur des Fördergebietes hinsichtlich der Verkehrsorganisation und Freiflächenneuordnung aufgewertet. Diese Maßnahmen laufen in Kooperation mit den Wohnungseigentümern. In diesem Wohngebiet befinden sich eine Grundschule, eine Kindertagesstätte, ein Freizeitzentrum mit Angeboten für Jung und Alt sowie ein Einkaufszentrum.

Ziel im Fördergebiet „Ueckermünde-Ost“ ist die erfolgsorientierte Umgestaltung und Entwicklung des Wohngebietes zur „Gartenstadt zwischen Haff und Heide“. Nicht nur die unmittelbare Nähe des Strandes soll diese Wohngegend attraktiv machen, es soll auch das Umfeld zu einer wohlfühlenden Atmosphäre beitragen.

### C. Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens

#### C.1. Zusammenfassendes Ergebnis

##### C.1.1. Bilanz

Zusammengefasst stellt sich zum 31. Dezember 2018 die Vermögensrechnung wie folgt dar:

	31.12.2017		31.12.2018		Veränderung
	in Euro	%	in Euro	%	in Euro
<b>AKTIVA</b>					
Anlagevermögen	212.697,75	19,71	300.524,29	28,01	87.826,54
Umlaufvermögen	398.066,87	36,88	303.642,79	28,31	-94.424,08
Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	-	0,00	-	0,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	468.604,26	43,41	468.604,26	43,68	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.079.368,88</b>	<b>100,00</b>	<b>1.072.771,34</b>	<b>100,00</b>	<b>-6.597,54</b>
<b>PASSIVA</b>					
Eigenkapital	0,00	-	0,00	-	0,00
Sonderposten	485.020,65	44,94	525.996,76	49,03	40.976,11
Rückstellungen	0,00	-	0,00	-	0,00
Verbindlichkeiten	594.348,23	55,06	546.774,58	50,97	-47.573,65
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	-	0,00	-	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.079.368,88</b>	<b>100,00</b>	<b>1.072.771,34</b>	<b>100,00</b>	<b>-6.597,54</b>

### **03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen**

Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen beträgt 28,01% und betrifft ausschließlich gezahlte Zuwendungen an Dritte. 2018 wurden Zuwendungen an Dritte in Höhe von 136.898,02 Euro gewährt. Gemindert wird das Anlagevermögen durch die Abschreibungen und Abgänge bei den Zuwendungen in Höhe von 49.071,48 Euro.

Das Umlaufvermögen beträgt zum Bilanzstichtag 303.642,79 Euro und setzt sich aus unfertige Erzeugnisse/Leistungen mit 92.483,99 Euro, den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen mit 72.622,47 Euro sowie den liquiden Mitteln mit 138.536,33 Euro zusammen. Der Anteil am Gesamtvermögen beträgt 28,31 %.

Das städtebauliche Sondervermögen „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ weist zum 31. Dezember 2018 ein negatives Eigenkapital von 468.604,26 Euro aus. Hierbei handelt es sich um einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag, welcher mit 43,68 % den höchsten Anteil am Gesamtvermögen trägt.

Der Anteil der Sonderposten beträgt mit 525.996,76 Euro 49,03 % der Gesamtschulden.

Die Sonderposten aus Zuwendungen betragen 300.521,34 Euro. Sie setzen sich aus Sonderposten für Zuwendungen vom Bund für privat nutzbare Objekte mit 100.173,75 Euro, vom Land mit 100.173,76 Euro und von der Gemeinde mit 100.173,83 Euro zusammen. Zugänge waren 2018 im Wert von 136.898,02 Euro zu verzeichnen. Gemindert wurden die Sonderposten durch Abschreibungen in Höhe von 49.073,46 Euro.

Bisher vereinnahmte, aber noch nicht verbrauchte Fördermittel vom Bund und vom Land werden mit 225.475,42 Euro als sonstiger Sonderposten ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten bilden mit 546.774,58 Euro einen Anteil von 50,97 % der Gesamtschulden.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen in Höhe von 83.956,51 Euro für Trägervergütung, unbezahlte Bau- und Planungsleistungen und Sicherheitseinbehalte.

Sonstige Verbindlichkeiten bestehen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (SSV „Altstadt am Haff“) in Höhe von 279.200,00 Euro. Weiterhin werden Verbindlichkeiten für bereits vereinnahmte Eigenanteile der Gemeinde in Höhe von 183.618,07 Euro ausgewiesen.

#### **C.1.2. Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung des Städtebaulichen Sanierungsgebietes „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ ist ausgeglichen. Die entstandenen Aufwendungen (365 TEuro) werden durch die Erträge zu 100 % gedeckt.

Bei den Erträgen handelt es sich um Zuwendungen von Bund, Land, Gemeinde und Sonstigen (186 TEuro), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (49 TEuro), den Bestandsveränderungen bei aktivierungspflichtigen Maßnahmen (-100 TEuro) und um sonstige laufende Erträge (230 TEuro), die aus der Auflösung sonstiger Sonderposten und aus der Auflösung erhaltener Anzahlungen der Gemeinde und Dritter entstanden sind.

Demgegenüber stehen 263 TEuro Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (214 TEuro für aktivierungspflichtige Aufwendungen, 49 TEuro für Planungsleistungen und die Vergütung des Sanierungsträgers), 49 TEuro für Abschreibungen auf Zuwendungen sowie 53 TEuro für Aufwendungen aus der Zuschreibung in die sonstigen Sonderposten und erhaltenen Anzahlungen.

## 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

### C.1.3. Finanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen 30.459,41 Euro. Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich aus den Ein- bzw. Auszahlungen für Forderungen und Verbindlichkeiten.

Den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (308.683,92 Euro) stehen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (403.647,40 Euro) gegenüber. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -94.963,48 Euro.

Der verbleibende Saldo führt im Haushaltsjahr zu einer Abnahme der liquiden Mittel in Höhe von 64.504,07 Euro.

### C.1.4. Haushaltsausgleich

Um 2018 den Haushalt in der Ergebnisrechnung auszugleichen, wurden zusätzliche Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinde in Höhe von insgesamt 48.901,30 Euro in Anspruch genommen. Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Satz 1 GemHVO-Doppik konnte somit für das Haushaltsjahr 2018 erreicht werden.

In der Finanzrechnung liegt der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Vorjahre bei 115.193,68 Euro. Die Finanzrechnung ist gemäß § 16 Absatz 2 Satz 2 GemHVO-Doppik für das Haushaltsjahr 2018 ausgeglichen.

## C.2. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Städtebaulichen Sondervermögens

	31.12.2017	31.12.2018
Anlagenintensität	19,71 %	28,01 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{212.697,75 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{300.524,29 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,34 \text{ €}}$
Anteil des Umlaufvermögens	36,88 %	28,31 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{398.066,87 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{303.642,79 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,34 \text{ €}}$
darunter unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	17,82 %	8,62 %
= $\frac{\text{unfertige Leistungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{192.384,23 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{92.483,99 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,34 \text{ €}}$
darunter Forderungsquote	0,25 %	6,77 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{2.642,24 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{72.622,47 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,34 \text{ €}}$
darunter Anteil der liquiden Mittel	18,81 %	12,92 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{203.040,40 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{138.536,33 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,34 \text{ €}}$
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43,41 %	43,68 %
= $\frac{\text{Fehlbetrag} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{468.604,26 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{468.604,26 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,34 \text{ €}}$

## 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

### C.2.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Fördergebietes „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ wird mit einem Wert von 300.524,29 Euro ausgewiesen und umfasst ausschließlich Zuwendungen die an Dritte gezahlt wurden. Diese werden zu gleichen Teilen durch Zuwendungen vom Bund, vom Land und von der Gemeinde gedeckt. Im Haushaltsjahr 2018 wurden drei weitere Zuwendungen in Höhe von 136.898,68 Euro ausgezahlt. Abschreibungen erfolgten in Höhe von 49.070,48 Euro. Restbuchwertabgänge sind in Höhe von 1,00 Euro angefallen, da die zehnjährige Bindungsfrist für diese Zuwendungen abgelaufen ist.

Insgesamt erhöht sich der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen von 19,71 % in 2017 auf 28,01 % im Haushaltsjahr 2018.

### C.2.2. Umlaufvermögen

#### C.2.2.1. Vorräte

Zum Bilanzstichtag bestehen unfertige Leistungen an öffentlich nutzbaren Objekten in Höhe von 92.483,99 Euro für nachfolgende Objekte:

Obj. 936	Neuendorfer Straße/Eingang	11.973,31
Obj. 937	Werner-Seelenbinder Straße 1-7	67.156,44
Obj. 939	Kreisverkehrsplatz/Belliner Straße	13.354,24

Die Fördergebiete sind für die stetige Entwicklung ausgewählter Wohngegenden geschaffen worden. Hier werden verstärkt Baumaßnahmen im Rahmen der Förderprogramme durchgeführt. Insbesondere beim Infrastrukturvermögen gibt es in diesem Fördergebiet großen Nachholbedarf. Nach Fertigstellung werden die Baumaßnahmen, soweit sie Gemeindeeigentum betreffen, in das Anlagevermögen des Kernhaushaltes der Stadt Ueckermünde übernommen. 2018 wurden die Bauvorhaben Kleiner Haffweg 1.BA/2.TA/Neuendorfer Straße und Belliner Straße 78-85 fertiggestellt.

Der Anteil der unfertigen Leistungen an öffentlich nutzbaren Objekten beträgt zum Ende des Haushaltsjahres 8,62 % des Gesamtvermögens.

#### C.2.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände bestehen in Höhe von 72.622,47 Euro. Hierbei handelt es sich um Forderungen gegen den Bund, das Land, die Gemeinde und private Unternehmen. Diese resultieren aus dem Finanzbedarf zur Finanzierung alter Sicherheitseinbehalte, welche in Vorjahren als Forderung gebucht wurden, Straßenbaubeiträgen, die durch die Gemeinde vereinnahmt wurden und Eigenanteile privater Unternehmen an den Bauvorhaben 935 und 938.

Die Forderungsquote liegt bei 6,77 %.

#### C.2.2.3. Liquide Mittel

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 64.504,07 Euro verringert und betragen 138.536,33 Euro, was 12,92 % des Gesamtvermögens entspricht.

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

#### C.2.2.3.1. Kennzahlen der Liquidität

Die Zahlungsfähigkeit lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Kurzfristiges Fremdkapital sind Verpflichtungen, die in weniger als einem Jahr fällig sind.

Die Kennzahl Liquidität I zeigt die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens an, d. h. in welchem Verhältnis die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel gedeckt sind.

Die Liquidität II. Grades weist darauf hin, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind. Sie sollte zwischen 100 % und 120 % betragen.

Bei der Liquidität III werden auch die Vorräte in die Betrachtung mit einbezogen. Sie sollte mindestens 120 % betragen.

	31.12.2017	31.12.2018
Liquidität I = $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100\%$	67,02 % $\frac{203.040,40 \text{ €} \times 100\%}{302.940,53 \text{ €}}$	26,57 % $\frac{138.536,33 \text{ €} \times 100\%}{521.373,86 \text{ €}}$
Liquidität II = $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen})}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100\%$	67,90 % $\frac{(203.040,40 \text{ €} + 2.642,24 \text{ €}) \times 100\%}{302.940,53 \text{ €}}$	40,50 % $\frac{(138.536,33 \text{ €} + 72.622,47 \text{ €}) \times 100\%}{521.373,86 \text{ €}}$
Liquidität III = $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Vorräte})}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}} \times 100\%$	131,40 % $\frac{(203.040,40 \text{ €} + 2.642,24 \text{ €} + 192.384,23 \text{ €}) \times 100\%}{302.940,53 \text{ €}}$	58,24 % $\frac{(138.536,33 \text{ €} + 72.622,47 \text{ €} + 92.483,99 \text{ €}) \times 100\%}{521.373,86 \text{ €}}$

Die zum 31. Dezember 2017 ermittelten Kennzahlen der Liquidität zeigen an, dass die Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag auch unter Einbeziehung der kurzfristigen Forderungen und Vorräte nicht gewährleistet ist.

#### C.3. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Das Städtebauliche Sondervermögen „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ weist eine negative Eigenkapitalquote von 43,68 % aus. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt 468.604,26 Euro.

Als Grund ist der Mitteltransfer vom SSV „Altstadt am Haff“ zu nennen. Der Mitteltransfer von diesem Sanierungsgebiet in das Sondervermögen „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde Ost“ in Höhe von 581.200,00 Euro erfolgte in 2008 zur Realisierung der dort anstehenden umfangreichen Maßnahmen. Die Rückführung der Mittel in die Altstadt sollte in den Folgejahren zur Deckung der Finanzierung des Ueckermünder Schlosses erfolgen. Bis Dezember 2014 wurden insgesamt 302.000,00 EUR zurückgezahlt. Der verbleibende Betrag in Höhe von 279.200,00 Euro ist spätestens zur Endabrechnung des Sanierungsgebietes „Altstadt am Haff“ auszugleichen.

	31.12.2017	31.12.2018
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Eigenkapitalquote) = $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	-43,41 % $\frac{-468.604,26 \text{ €} \times 100\%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	-43,68 % $\frac{-468.604,26 \text{ €} \times 100\%}{1.072.771,34 \text{ €}}$
Betriebswirtschaftliche Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen = $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten})}{\text{Gesamtkapital}} \times 100\%$	1,52 % $\frac{(-468.604,26 \text{ €} + 485.020,65 \text{ €}) \times 100\%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	5,35 % $\frac{(-468.604,26 \text{ €} + 525.996,76 \text{ €}) \times 100\%}{1.072.771,34 \text{ €}}$

## 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

### C.4. Schulden

#### C.4.1. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden zum 31. Dezember 2018 in Höhe von 83.956,51 Euro passiviert. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten in Höhe von 42.933,30 Euro für Trägervergütung und unbezahlte Bau- und Planungsleistungen sowie Sicherheitseinbehalte mit einer Restlaufzeit bis zu fünf Jahren in Höhe von 41.023,21 Euro.

Weiterhin bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von 183.618,07 Euro für erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen von Gemeinden.

Das Sanierungsgebiet „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ hat vom Sanierungsgebiet „Altstadt am Haff“ in den zurückliegenden Jahren einen Mitteltransfer in Höhe von 581.200,00 Euro zur Finanzierung bestehender Baumaßnahmen erhalten. Dieser Transfer wurde als sonstige Verbindlichkeit gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen in die Bilanz eingestellt. Zum Bilanzstichtag wird diese Verbindlichkeit noch in Höhe von 279.200,00 Euro ausgewiesen. Der Mitteltransfer erfolgte zinslos, so dass keine Zinsaufwendungen anfallen.

#### C.4.2. Kennzahlen der Verschuldung

Der Grad der Verschuldung liegt am Bilanzstichtag bei 50,97 % und stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar. Der hohe Verschuldungsgrad weist auf die starke Abhängigkeit vom ersten Sanierungsgebiet hin (siehe 3.3).

	31.12.2017	31.12.2018
Grad der Verschuldung	55,06 %	50,97 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{594.348,23 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{546.774,58 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,34 \text{ €}}$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals	27,00 %	2,37 %
= $\frac{\text{langfristiges Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{291.407,70 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{25.400,72 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,34 \text{ €}}$
Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals	28,06 %	48,60 %
= $\frac{\text{kurzfristiges Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{302.940,53 \text{ €} \times 100 \%}{1.079.368,88 \text{ €}}$	$\frac{521.373,86 \text{ €} \times 100 \%}{1.072.771,35 \text{ €}}$
Nettoverschuldung	391.307,83 €	408.238,25 €
= Fremdkapital – Flüssige Mittel	594.348,23 € - 203.040,40 €	546.774,58 € - 138.536,33 €

## D. Darstellung der Ertragslage des Städtebaulichen Sondervermögens

In der Ergebnisrechnung wird ein ausgeglichenes Ergebnis erreicht. Das Ergebnis beträgt 0,00 Euro. Die Aufwendungen des Sanierungsgebietes werden durch die Erträge gedeckt. Es gibt keine Veränderung zum Haushaltsvorjahr, und für die folgenden Haushaltsjahre wird auch jeweils ein neutrales Jahresergebnis erwartet.

## 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

### D.1. Abschreibung

Die durchschnittliche Abschreibungsquote beträgt 16,33 Prozent. Die Nutzungsdauer für die ausgereichten Zuwendungen an Dritte beträgt 10 Jahre. Die Veränderung zum Vorjahr resultiert aus der Erhöhung des Anlagevermögens und den höheren Abschreibungen.

	31.12.2017	31.12.2018
Abschreibungsquote	18,85 %	16,33 %
= $\frac{\text{planmäßige Abschreibung} \times 100 \%}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{40.096,67 \text{ €} \times 100 \%}{212.697,75}$	$\frac{49.070,48 \text{ €} \times 100 \%}{300.524,29 \text{ €}}$

### E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO-Doppik müssen Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres, die von besonderer Bedeutung sind, im Rechenschaftsbericht angegeben werden. Beim Städtebaulichen Sanierungsgebiet „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

### F. Teilhaushalte

Beim Städtebaulichen Sondervermögen müssen keine Teilhaushalte gebildet werden.

### G. Prognose

Das Sanierungsvorhaben „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ soll voraussichtlich im Jahr 2023 abgeschlossen werden. Die Arbeiten in diesem Stadtumbaugebiet sind strukturiert und geplant.

Der Sanierungsträger arbeitet nach den Vorgaben der Stadt Ueckermünde und erhält dafür eine Trägervergütung. Die Trägervergütung und alle anderen Aufwendungen bzw. Auszahlungen werden ergebnis- und finanzneutral durch entsprechende Zuwendungen bzw. Einzahlungen ausgeglichen.

Die Stadt Ueckermünde muss im Kernhaushalt die Mittel für den Sanierungsträger im Ergebnis- und Finanzhaushalt planen, was zukünftig auf Grund der Haushaltslage und der festgelegten Konsolidierungsmaßnahmen zu Schwierigkeiten bei der Bereitstellung der finanziellen Mittel führen könnte.

## H. Risikobericht

Nur wenn die Bereitstellung der Zuwendungen vom Bund und vom Land gesichert ist und die Stadt den Eigenanteil und den zusätzlichen Eigenanteil aufbringt, kann das Fördergebiet „Wohnumfeldgestaltung Ueckermünde-Ost“ weiter ausgebaut werden. Da die Bereitstellung der Bundes- und Landesmittel für das Städtebauliche Sondervermögen bis 2020 vorbehaltlich der Verfügbarkeit der Haushaltsmittel erfolgt, bestehen bestimmte Risiken.

Ueckermünde, den 30. Juni 2019

  
\_\_\_\_\_  
Jürgen Kliewe  
Bürgermeister



  
\_\_\_\_\_  
Joachim Trikojat  
1. stellv. Bürgermeister

## Anlagenübersicht mit Übersicht über die Sonderposten zum Anlagevermögen zum 31.12.2018

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2017 <sup>1</sup>	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbu- chungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen in 2018	Umbu- chungen in 2018	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Restbuch- werte am Ende 2018	Restbuch- werte am Ende 2017	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
		in EUR															
<b>Anlagenübersicht</b>																	
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	415.794,45	136.898,02	5.940,03	0,00	546.752,44	203.096,70	0,00	49.070,48	0,00	5.939,03	246.228,15	300.524,29	212.697,75	8,97 %	54,97 %	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>415.794,45</b>	<b>136.898,02</b>	<b>5.940,03</b>	<b>0,00</b>	<b>546.752,44</b>	<b>203.096,70</b>	<b>0,00</b>	<b>49.070,48</b>	<b>0,00</b>	<b>5.939,03</b>	<b>246.228,15</b>	<b>300.524,29</b>	<b>212.697,75</b>			<b>0,00</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>																	
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
<b>Summe Sachanlagen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>																	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplanmäßige Abschreibungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2017 <sup>1</sup>	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umbu- chungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen in 2018	Umbu- chungen in 2018	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Restbuch- werte am Ende 2018	Restbuch- werte am Ende 2017	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
															v.H.		v.H.
in EUR																	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
	<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	
	<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>415.794,45</b>	<b>136.898,02</b>	<b>5.940,03</b>	<b>0,00</b>	<b>546.752,44</b>	<b>203.096,70</b>	<b>0,00</b>	<b>49.070,48</b>	<b>0,00</b>	<b>5.939,03</b>	<b>246.228,15</b>	<b>300.524,29</b>	<b>212.697,75</b>			<b>0,00</b>
	<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>																
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	415.794,45	136.898,02	5.940,03	0,00	546.752,44	203.097,67	0,00	49.073,46	0,00	5.940,03	246.231,10	300.521,34	212.696,78	8,98 %	54,96 %	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
	<b>Summe Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>415.794,45</b>	<b>136.898,02</b>	<b>5.940,03</b>	<b>0,00</b>	<b>546.752,44</b>	<b>203.097,67</b>	<b>0,00</b>	<b>49.073,46</b>	<b>0,00</b>	<b>5.940,03</b>	<b>246.231,10</b>	<b>300.521,34</b>	<b>212.696,78</b>			<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

## Forderungsübersicht zum 31.12.2018

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen								
	Gebührenforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Forderungen aus Transferleistungen	19.470,89	0,00	0,00	19.470,89	0,00	0,00	19.470,89	0,00
	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	19.470,89	0,00	0,00	19.470,89	0,00	0,00	19.470,89	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d. öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	53.151,58	0,00	0,00	53.151,58	0,00	0,00	53.151,58	2.642,24
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	53.151,58	0,00	0,00	53.151,58	0,00	0,00	53.151,58	2.642,24
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>72.622,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.622,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.622,47</b>	<b>2.642,24</b>

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

## Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2018

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	davon:									
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.555,79	25.400,72	0,00	83.956,51	0,00	83.956,51		108.105,90	
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	462.818,07	0,00	0,00	462.818,07	0,00	462.818,07		486.242,33	
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	462.818,07	0,00	0,00	462.818,07	0,00	462.818,07		486.242,33	
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>521.373,86</b>	<b>25.400,72</b>	<b>0,00</b>	<b>546.774,58</b>	<b>0,00</b>	<b>546.774,58</b>		<b>594.348,23</b>	

### 03 WUF - Städtebauliches Sondervermögen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Städtebauförderung	686.300	364.764,04	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>686.300</b>	<b>364.764,04</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Städtebauförderung	642.400	287.281,89	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>642.400</b>	<b>287.281,89</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Städtebauförderung	453.500	403.647,40	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>453.500</b>	<b>403.647,40</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>1.095.900</b>	<b>690.929,29</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Städtebauförderung	593.500	308.683,92	0,00
	<b>Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>593.500</b>	<b>308.683,92</b>	<b>0,00</b>
		genehmigte Festsetzung 2018	davon im 2018 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
<b>4.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			
	Städtebauförderung	0	0,00	0,00
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten 2019	Planungsdaten 2020	Planungsdaten 2021	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
im Haushaltsjahr 2015	0	0	-	-	-
im Haushaltsjahr 2016	0	0	0	-	-
im Haushaltsjahr 2017	0	0	0	0	-
im Haushaltsjahr 2018	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>