

Inhaltsübersicht für den Jahresabschluss der Stadt Parchim zum 31.12.2017 Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt

1.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2017	3
Jahre	esabschluss zum 31.12.2017	
2.	Ergebnisrechnung	4 - 5
3.	Finanzrechnung	6 - 8
4.	Bilanz zum 31.12.2017	9
5.	Ergebnisvortrag	10
6.	Anhang	11 – 21
7.	Übersicht Erträge und Aufwendungen	22 – 24
8.	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldo der liquiden Mittel	25
Anlag	gen zum Jahresabschluss	
9.	Anlagenübersicht	26 – 27
10.	Forderungsübersicht	28
11.	Verbindlichkeitenübersicht	29
12.	Entwicklung der Kapitalrücklagen und Ergebnisrücklage	30
13.	Darlehensübersicht zum 31.12.2017	31
14.	Übersicht D.4-Objekte zum 31.12.2017	32

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Rechtliche Grundlagen der Doppik

Der Beschluss der Innenministerkonferenz vom 21.11.2003 eröffnete den Weg für die Umstellung der Kameralistik auf das doppische Rechnungswesen. Auf dieser Basis hat am 11.04.2006 die Landesregierung die Umsetzung der Reform des Gemeindehaushaltsrechts beschlossen. Die Reform des Gemeindehaushaltsrechts wird in Mecklenburg-Vorpommern durch die Einführung des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens (NKHR-MV) auf der Grundlage des doppischen Rechnungssystems realisiert.

Wesentliche Vorschriften und Regelungen für die doppische Haushaltswirtschaft für diesen Jahresabschluss sind:

- Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V)
- Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO Doppik) in den Fassungen 06.06.2016 und 23.07.2019
- Gemeindekassenverordnung-Doppik (GemKVO Doppik)
- Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und Gemeindekassenverordnung-Doppik (GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V) vom 06.06.2016 und 23.07.2019
- KomDoppikEG M-V (mit dem Artikel 3 vom Doppik-Erleichterungsgesetz am 23.07.2019 aufgehoben worden)
- Leitfaden zur bilanziellen Behandlung des Städtebaulichen Sondervermögens vom 06.10.2008

Die Bestandteile und Anlagen des Jahresabschlusses sind in § 60 der GemHVO – Doppik geregelt:

Demzufolge besteht der Jahresabschluss aus:

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- der Bilanz,
- dem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitsübersicht .

Der Jahresabschluss 2017 wurde in EUR aufgestellt.

Bestätigt: 08-Januar 2020

Dirk Flörke

Bürgermeister

Aufgestellt: R. Januar 2020

Bernd Nehring

Fachbereichsleiter 2

											Erläute- rung					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	in €	8	9	10	11	12	13	\vdash
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	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.7	470.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470.200,00	0,00	470.200,00	2.129.213,20	-1.659.013,20	482.137,97	1.647.075,23	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	0,00	42
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	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175,57	-1.175,57	6.035,97	-4.860,40	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.215,35	-1.215,35	0,00	1.215,35	0,00	442, 447 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	5.7	898.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898.000,00	0,00	898.000,00	0,00	898.000,00	1.526.499,92	-1.526.499,92	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	-1.975.992,86	1.975.992,86	0,00	-1.975.992,86	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	5.7.	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	37.552,67	-36.552,67	4.778,11	32.774,56	0,00	47
10	+ Sonstige laufende Erträge	5.7	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	1. 121.400,34	-976.400,34	128.374,71	993.025,63	0,00	46
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	5.7	1.514.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.514.200,00	0,00	1.514.200,00	1.314.564,27	199.635,73	2.147.826,68	-833.262,41	0,00)
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 	5.7	1.140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00	900.403,68	239.596,32	1.799.353,10	-898.949,42	0,00	52
15	 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung 	5.7	340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	340.000,00	325.502,12	14.497,88	321.545,25	3.956,87	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		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	3.934,53	21.065,47	0,00	3.934,53	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

													Erläute- rung			
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Aufwen- dungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und ent- sprechende Aufwen- dungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	in €	8	9	10	11	12	13	+
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	D 57
20	– Sonstige laufende Aufwendungen	5.7	9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	10.674,02	-1.474,02	26.928,33	-16.254,31	0,00	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	5.7	1.514.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.514.200,00	0,00	1.514.200,00	1.240.514,35	273.685,65	2.147.826,68	-907.312,33	0,00)
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.049,92	-74.049,92	0,00	74.049,92	0,00)
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	91
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	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.049,92	-74.049,92	0,00	74.049,92	0,00)
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	92
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	D 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	0 493
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	O 494-499
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.049,92	-74.049,92	0,00	74.049,92	0,00)
	nachrichtlich:															
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr										0,00					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										74.049,92					

						Fi	nanzrechnu	Finanzrechnung											
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer			
			1	2	2		- I	6	in €	8	0	10	11	12	13	-			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	0 60			
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.8	130.200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130.200.00	0.00	130.200.00	3.934.53	126.265.47	160.592.72	-156.658.19	0,00				
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	0.00				
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	0,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.215,57	-2.215,57	6.275,97	-4.060,40	0,00				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.215,35	-1.215,35	0,00	1.215,35	0,00	642, 647, 0 648			
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	5.8	898.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898.000,00	0,00	898.000,00	688.653,26	209.346,74	1.535.967,92	-847.314,66	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00)			
8	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	3.115,22	-2.115,22	3.549,11	-433,89	0,00	67			
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5.8	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	418.577,77	-283.577,77	128.374,71	290.203,06	0,00	0660-668			
10	Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.8	1.164.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164.200,00	0,00	1.164.200,00	1.117.711,70	46.488,30	1.834.760,43	-717.048,73	0,00)			
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	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	0,00	71			
13	 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 	5.8	1.140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00	902.744,06	237.255,94	1.837.495,33	-934.751,27	0,00	72			
14	 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen 		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	3.934,53	21.065,47	0,00	3.934,53	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	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	0,00				
17	– Sonstige laufende Auszahlungen	5.8	9.200.00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	10.674,02	-1.474,02	26.968,33	-16.294,31	0,00	7600- 7694, 7696- 7699			
18	Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)	5.8	1.174.200,00	0.00	0,00	0.00	0,00	·	0,00	1.174.200,00	917.352,61	256.847,39	1.864.463,66	-947.111,05	0.00				
19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)	5.8	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	200.359,09	-210.359,09	-29.703,23	230.062,32	0,00				
20	+ Außerordentliche Einzahlungen	H	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				
21			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			
22	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)	5.8	-10.000.00	0.00	0,00	0.00	0.00	-10.000.00	0.00	-10.000.00	200.359.09	-210.359.09	-29.703.23	230.062.32	0,00				
23	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.8	3.415.800,00	0,00	0,00	0,00	.,	3.415.800,00	0,00	,	577.800,00	, , , ,		,	0,00	681.			

	Finantreconting											Erläute- rung				
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
							I	I	in €						I	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
26	+ Einzahlungen aus 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	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		23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	25.296,42	-2.296,42	6.206,69	19.089,73	0,00	687
29	+ Einzahlungen aus Vorräten		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	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
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		3.448.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.448.800,00	0,00	3.448.800,00	603.096,42	2.845.703,58	2.333.789,97	-1.730.693,55	0,00)
32	Vermögensgegenstände	5.8	2.370.000,00	0,00	0,00	0,00		2.370.000,00	0,00	2.370.000,00	162.844,25	2.207.155,75	604.467,50	-441.623,25		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	
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 	5.8	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	175.000,00	0,00	175.000,00	175.000,00	-175.000,00	0,00	
36	– Auszahlungen für Vorräte		908.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	908.000,00	688.653,26	219.346,74	1.535.967,92	-847.314,66	0,00	
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
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)	5.8	3.453.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.453.000,00	0,00	3.453.000,00	851.497,51	2.601.502,49	2.315.435,42	-1.463.937,91	0,00)
39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.200,00	0,00	-4.200,00	-248.401,09	244.201,09	18.354,55	-266.755,64	0,00)
40	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 22 und 39)	5.8	-14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.200,00	0,00	-14.200,00	-48.042,00	33.842,00	-11.348,68	-36.693,32	0,00)
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)

						Fi	nanzrechni	ung								Erläute- rung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO- Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz 2017	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Mehraus- zahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder gegenseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächtigungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Ergebnis 2016	Ergebnis- veränderung gegenüber 2016	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	in €	8	Q	10	11	12	13	
44	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		0,00	-	0,00		-	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
45	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.783,69	-5.783,69	544,05	5.239,64	0,00	0
46	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.200,00	0,00	-14.200,00	-42.258,31	28.058,31	-10.804,63	-31.453,68	0,00	D
	nachrichtlich:															
47	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)										200.359,09					
48	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres										-57.346,51					
49	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)										143.012,58					
	darunter:															
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorvorjahres [Einzahlungen in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (Sonstige laufenden Auszahlungen) enthalten]	d									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

Akti	/a				Bilanz zum 3	1. De	zember 2017				Passiva
Posten	Bezeichnung	Ver-weis auf An-hang (fld. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017 in €	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Poster	Bezeichnung	Ver-weis auf An-hang (fld. Nr.)	31. Dezember 2016	31. Dezember 2017 in €	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
1	Anlagevermögen	-	1.261.914,73		42 276 40	1	Eigenkapital		404 075 05		04.000.00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.4	859.018.89	1.219.538,55	-42.376,18	1.1	Kapitalrücklage	5.4	191.975,35	106.977,27	-84.998,08
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	5.4	859.018,89	841.939,12	-17.079,77	1.1.1		5.4	191.975,35	32.927,35	-159.048,00
	und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten					1.1.2	Allgemeine Kapitalrücklage	5.4	191.975,35	32.927,35	-159.048,00
	und Werten		0,00	0,00	0,00		Zweckgebundene Kapitalrücklagen Zweckgebundene Ergebnisrücklage		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	5.4	859.018,89	841.939,12	-17.079,77	11	Rücklagen für Belastungen aus dem		0,00	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	1	kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1.2.2	Sonstige zweckgebundene				-7
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle						Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2	Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00		Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00
	Sachanlagen	-	0,00	0,00	0,00		Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		0,00	74.049,92	74.049,92
	Wald, Forsten Sonstige unbebaute Grundstücke und		0,00	0,00	0,00	1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	2	Sonderposten		3.417.902,54	1.739.702,25	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche			-,		2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	5.4			-1.678.200,29
	Rechte		0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.4	1.261.914,73	1.219.538,55	-42.376,18
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	2.1.2		5.4	1.261.914,73	1.219.538,55	-42.376,18
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00		Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00
1.2.7	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00 0,00	0,00	0,00	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für		0,00	0,00	0,00
1.2.8	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00		Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den				
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen,		0,00	0,00	0,00		Gebührenausgleich		0,00	0,00	0,00
	Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen	5.4	402.895,84	377.599,43	-25.296,41	2.4.	Sonstige Sonderposten	5.4	2.155.987,81	520.163,70	-1.635.824,11
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und				
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	3.2	ähnliche Verpflichtungen		0,00	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0.00	0.00	0.00	3.3	Steuerrückstellungen Sonstige Rückstellungen		0,00	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung,		0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten				
	Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen					4.1		5.4	1.661.233,40	1.396.590,18	-264.643,22
	Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2	Anleihen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit		,	,		4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00
	Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des						für Investitionen und				
	öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale						Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00
	Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur		0,00	0,00	0,00		zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
	Antenige Rucklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die				
	Sonstige Ausleihungen		402.895,84	377.599,43	-25.296,41		Kreditaufnahmen wirtschaftlich		0.00	0.00	
-	Umlaufvermögen	5.4				4.4	gleichkommen Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
	Vorräte	5.4	4.009.196,56	2.023.731,15	-1.985.465,41	4.5		5.4	492,00	492,00	0,00
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.4	3.897.134,58 0,00	1.921.141,72 0,00	-1.975.992,86		Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.4	642.263,97	787.894,69	145.630,72
	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	_	0.00	0,00	0.00
	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und	5.4	3.897.134,58	1.921.141,72	-1.975.992,86	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber		0,00	0,00	0,00
- 1	Waren		0,00	0,00	0,00		verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0.00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber				
	Forderungen und sonstige	5.4		-,	-,		Unternehmen, mit denen ein				
	Vermögensgegenstände	J.4	51.984,80	84.770,56	32.785,76	49	Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00
	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen					4.5	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung,				
	aus Transferleistungen	_	0,00	0,00	0,00		Zweckverbänden, Anstalten des			1	
- 1	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und	5.4	20 140 21	10 100 21	-1.040,00		öffentlichen Rechts, rechtsfähiger				
	Leistungen Forderungen gegen verbundene Unternehmen		20.148,31	19.108,31 0,00	0,00		kommunaler Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein		0,00	0,00	0,00	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem	5.4			
	Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4.10.1	sonstigen öffentlichen Bereich:		1.018.477,43	608.203,49	-410.273,94
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit					4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen		0.00	0.00	0.00
	Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des		1			4.10.2	Zahlungsmittelbestand Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber		0,00	0,00	0,00
- 1	öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale		0.00	0.00	0.00	-	dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.4.	1.018.477,43	608.203,49	-410.273,94
	Stiftungen Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen		0,00	- 0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		0,00	0,00	0,00
- 1	Bereich:		0,00	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00
	Forderungen aus dem gemeinsamen		0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
	Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen					5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00
	öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	٥.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Sonstige Vermögensgegenstände	5.4	31.836,49	65.662,25	33.825,76	_	_				
	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00						
	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00						
	Anteil an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0.00	0.00	0.00						
_	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00						
	Sonstige wertpapiere des Umlautvermogens Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben		0,00	0,00	0,00			_			
- 1	bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei	5.4	l		ļ			\rightarrow			
	Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel)		00 077 40	47.040.05	40.050.01		/				
	. , , , ,		60.077,18 0,00	17.818,87 0,00	-42.258,31						
	Rechnungsabgrenzungsposten Disagio		0,00	0,00	0,00 0,00						
	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	-	0,00	0,00	0,00						
	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00						_
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	/					
	Bilanzsumme	5.4	5.271.111,29	3.243.269,70	-2.027.841,59		Bilanzsumme	T	5.271.111,29	3.243.269,70	-2.027.841,59
					,				J.211.111,23	J.24J.203,1U	-2.021.041,39

Ort, Datum Dirk Flörke, Bürgermeister

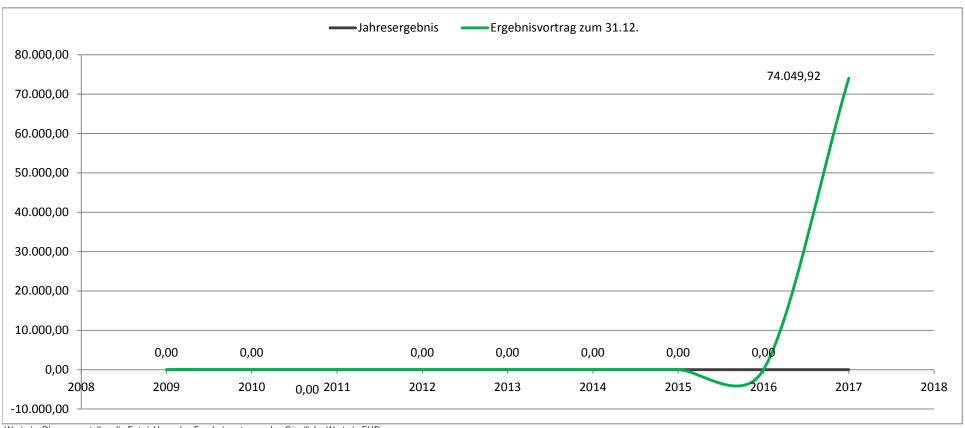
Jefan .

Stadt Parchim

Jahresabschluss 2017

Entwicklung des Ergebnisvortrages

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Ergebnisvortrag zum 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,049,92
Ergebnisvortrag zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.049,92



Werte im Diagramm stellen die Entwicklung des Ergebnisvortrages dar. Sämtliche Werte in EUR.

Anhang des Sondervermögens Sanierungsgebiet Altstadt zum 31.12.2017

Vorwort	12
5.1 Rechtsgrundlagen	12
5.2 Gliederung	12
5.3 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	12
5.4 Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz A 1. Anlagevermögen A 1.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände A 1.3.9 Finanzanlagen A 2. Umlaufvermögen	13 13
A 2.1 Vorräte A 2.1.2 öffentlich nutzbare Objekte A 2.1.2 privat nutzbare Objekte A 2.3 Forderungen und senstige Vermögensgegenstände	13 14
A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände A 2.2.2 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB,	14 15
Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks P 1. Eigenkapital P 2. Sonderposten	15 15
P 2.1 Sonderposten P 2.4 sonstige Sonderposten P 4. Verbindlichkeiten	15 16
P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung P 4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	17 17 17
5.5 sonstige Angaben1. Sonstige Sachverhalte, aus den sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können2. sonstige wesentliche Verträge	17 17
5.6 Kennzahlen	18
5.7 Erläuterungen zu Positionen in der Ergebnisrechnung	20
5.8 Erläuterungen zu Positionen in der Finanzrechnung	21

Vorwort

Mit Beginn der 1990er Jahre wurde Parchim in das Städtebauförderprogramm des Bundes und des Landes Mecklenburg-Vorpommern mit dem Ziel aufgenommen, das wertvolle kulturhistorische Zentrum zu sanieren und zu revitalisieren. Seit 1991 ist ein Großteil der östlichen Altstadt als Sanierungsgebiet in das Städtebauförderprogramm aufgenommen worden. Das Gebiet wurde im Dezember 2004 erweitert. Es umfasst nun nahezu vollständig die östliche Altstadt und die westliche Neustadt.

Für die Sanierung des historischen Rathauses und anderer öffentlicher Gebäude, für die Unterstützung von privaten Sanierungsmaßnahmen von Geschäfts- und Wohnhäusern, für die Neugestaltung von Straßen, Wegen und Plätzen, wurden Mittel aus der Städtebauförderung eingesetzt. Zu den öffentlichen Maßnahmen zählen auch die Errichtung der Parkplätze Fischerdamm und Burgdamm. 2008 wurde das zweite Verwaltungszentrum in der Blutstraße 5, das Stadthaus, fertiggestellt.

Gemäß § 64 Abs. 2 KV M-V ist für das städtebauliche Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt der Stadt Parchim zur Durchführung von städtebaulichen Gesamtmaßnahmen im Sinne des besonderen Städtebaurechts eine Sonderrechnung zu führen. Das städtebauliche Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt wird treuhänderisch durch die LGE Mecklenburg-Vorpommern GmbH, Bertha-von-Suttner-Straße 5 in 19061 Schwerin, verwaltet. Wesentliche Grundlagen für die Aufstellung der Bilanz des städtebaulichen Sondervermögens Sanierungsgebiet Altstadt sind die vom Treuhänder LGE erstellten Quartalsabrechnungen - Anlage 6 und Anlage 10 -, sowie die zugelieferten Daten (geleistete Zuschüsse, Darlehensübersichten, D4-Objekte, unfertige öffentlich nutzbare Erzeugnisse, Forderungen/Verbindlichkeiten, Ausleihungen und offenen Posten).

Die WOBAU Parchim GmbH, Auf dem Brook 13 – 16 in 19370 Parchim, übernimmt im Auftrage die Vermietung der D4-Objekte und legt diese durch eine Verwalterabrechnung dar. Diese Verwalterabrechnung fand bei der Erstellung der Bilanz ebenfalls Berücksichtigung.

5.1 Rechtsgrundlagen

Für das Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt wurde gemäß § 48 GemHVO-Doppik ein Anhang erstellt. Bei der Erstellung des Anhangs zur Bilanz sind insbesondere § 34, § 43 und § 48 GemHVO-Doppik beachtet worden. Weiterhin Beachtung fand die Verwaltungsvorschrift zur GemHVO vom 06.06.2016 sowie in Teilen die Verwaltungsvorschrift zur GemHVO vom 23.07.2019.

5.2 Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. (vgl. § 47 Abs. 3, 4 und 5 GemHVO-Doppik, Anlage 3, Muster 15 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik)

5.3 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die vorliegende Bilanz ist in EUR aufgestellt. Die Umrechnung von DM zu EUR erfolgte mit dem Umrechnungskurs 1 EUR = 1,95583 DM.

Für das Erstellen der Bilanz und das Einbuchen der unterjährigen Geschäftsvorfälle wurde der Leitfaden zur Bilanziellen Behandlung des Städtebaulichen Sondervermögens im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR M-V) vom Gemeinschaftsprojekt zur Umsetzung der NKHR M-V mit dem Stand 06.10.2008 verwendet.

5.4 Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

A 1. Anlagevermögen – 1.219.538,55 EUR

A 1.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände – 841.939,12 EUR

Im Rahmen der Pauschalförderung wurden den privaten Grundstückseigentümern nicht rückzahlbare Zuwendungen gewährt.

Die Auszahlungen erfolgen über das entsprechende Verbindlichkeitskonto in der Bilanz. Mit Unterzeichnung der Modernisierungsvereinbarungen erfolgt die vollständige Aktivierung der vereinbarten Zuschussbeträge im Anlagevermögen. Im Jahr 2017 wurden neue Modernisierungsverträge in Höhe von 308.531,50 EUR mit privaten Bauherren geschlossen. Die vereinbarten Summen aus den Modernisierungsverträgen erhöhten die immateriellen Vermögensgegenstände. Im Jahresabschluss 2017 war es erforderlich, die Fördermittelsumme aufgrund abschließender Bescheide vom Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern um 109,15 EUR zu verringern.

Die Abschreibungen über alle Modernisierungsmaßnahmen beliefen sich auf 325.502,12 EUR und verringerten diesen Posten im Anlagevermögen. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Zuschüsse im Rahmen der Pauschalförderung

Wert 01.01.2017	859.018,89 EUR
vereinbarte Zuschüsse 2017	+ 308.531,50 EUR
Korrekturen 2017	- 109,15 EUR
Abschreibungen 2017	- 325.502,12 EUR
Wert 31.12.2017	841.939,12 EUR

A 1.3.9 Finanzanlagen – 377.599,43 EUR

Die Finanzanlagen sind vom Sondervermögen Altstadt an Dritte ausgereichte Darlehen, die den privaten Grundstückeigentümern im Zuge der Pauschalförderung gewährt wurden. 2017 wurden keine weiteren Darlehen gewährt, somit verringerte sich die Bilanzposition um die Tilgungen der Darlehen aus Vorjahren um 25.296,42 EUR. Die Bilanzposition wurde in 2017 aufgrund der Zuarbeiten der LGE um 0,01 EUR angepasst. Die Einzelsummen der Darlehen sind in der Darlehensübersicht der LGE GmbH dargestellt.

Finanzanlagen – ausgereichte Darlehen

Wert 01.01.2017	402.895,84 EUR
Anpassung	+ 0,01 EUR
Tilgungen Darlehen in 2017	- 25.296,42 EUR
Wert 31.12.2017	377.599,43 EUR

A 2. Umlaufvermögen – 2.023.731,15 EUR

A 2.1 Vorräte - 1.921.141,72 EUR

A 2.1.2 öffentlich nutzbare Objekte – 1.809.436,70 EUR

Diese Bilanzposition umfasst die unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnisse für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten (z.B. Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen, Wasserläufe, Wasserflächen, Parkhäuser). Die Anschaffungskosten für öffentlich nutzbare Objekte verbleiben bis zu ihrer Fertigstellung im Sondervermögen. Für das Jahr 2017 wurden 649.919,78 EUR in folgende Bauvorhaben investiert:

- Rückwärtige Erschließung Blutstraße
- Marstall
- Umfeld Georgenkirche
- Piepenhägerstraße/Auf dem Brook 2.BA
- Wockerstraße
- Neue Mauerstr./Brennereigang
- Mönchhof
- Am Mühlenberg
- Schulhofmauer Fritz-Reuter-Schule
- Fahrradstation

Die Baumaßnahmen Piepenhägerstraße/Auf dem Brook, Neue Mauerstr./Brennereigang und Marstall wurden im Jahr 2017 an den Kernhaushalt der Stadt Parchim von insgesamt 2.377.734,59 EUR übertragen. Im Kernhaushalt erfolgen die weitere Unterhaltung der Straßen sowie Abschreibungen.

öffentlich nutzbare Objekte

Wert 01.01.2017	3.537.251,51 EUR
Herstellungskosten 2017	+ 649.919,78 EUR
Übertragung an den Kernhaushalt	- 2.377.734,59 EUR
Wert 31.12.2017	1.809.436,70 EUR

A 2.1.2 privat nutzbare Objekte – 111.705,02 EUR

Die unfertigen Leistungen und unfertigen Erzeugnisse an privat nutzbaren Objekten betreffen ausschließlich das D.4-Vermögen. Der Wert dieser D.4-Objekte setzt sich wie folgt zusammen:

- aus den von Gemeinde eingebrachten Grundstücke (Grund und Boden und Gebäude) und durch den Sanierungsträger (LGE GmbH)
- erworbenen Grundstücke sowie
- aus den vom Sanierungsträger getätigten Ausgaben für die Errichtung, Modernisierung und Instandsetzung dieser D.4-Objekte, soweit diese aktivierungspflichtig waren (Modernisierungsmaßnahmen)

In 2017 wurden zwei Grundstücke erworben, der Kauf sowie die Erwerbsnebenkosten beliefen sich auf 28.342,56 EUR und 10.390,92 EUR. Acht andere Grundstücke wurden aus dem Vermögen des Sondervermögens in 2017 verkauft. Durch die Verkäufe von sechs eingebrachten Grundstück werden die Restbuchwerte in Bilanz in Höhe von 76.900,00 EUR und für die zwei erworbenen Grundstücke wurden 85.147,00 EUR in Abgang gestellt. Des Weiteren wurden sieben Grundstücke aus dem Sondervermögen Altstadt an den Kernhaushalt in 2017 übertragen. Der Bilanzwert dieser Grundstücke belief sich auf 124.864,53 EUR.

privat nutzbare Objekte

Wert 01.01.2017	359.883,07 EUR
Ankauf Grundstücke	+ 38.733,48 EUR
Verkauf Grundstücke	- 162.047,00 EUR
Übertragung an Kernhaushalt	- 124.864,53 EUR
Wert 31.12.2017	111.705,02 EUR

A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände – 84.770,56 EUR

A 2.2.2 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen – 19.108,31 EUR

Das Sondervermögen tritt als Vermieter für Wohnungen im Sanierungsgebiet auf. Die Wohnungsverwaltung übernimmt die WOBAU Parchim GmbH für das Sondervermögen. Für die Wohnungen, die in der Vergangenheit vermietet wurden, bestehen offene Forderungen gegenüber ehemaligen Mietern. Im abgeschlossenen Jahr 2017 konnten Zahlungseingänge in Höhe von 1.040,00 EUR verzeichnet werden.

privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Wert 01.01.2017	20.148,31 EUR
Zahlungseingang 2017	- 1.040,00 EUR
Wert 31.12.2017	19.108,31 EUR

A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände – 65.662,25 EUR

Für die ausgereichten Darlehen an Dritte gemäß A 1.3.9 der Bilanz sind rückständige Zinsen offen.

Wert 01.01.2017	31.836,49 EUR
Anpassung Darlehenszinsen 2017	+ 33.825,76 EUR
Wert 31.12.2017	65.662,25 EUR

A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks – 17.818,87 EUR

Der Bestand der Bankkonten und dem Festgeldkonto stimmen mit den Kontoauszügen zum 31.12.2017 und dem Tagesabschluss zum Bilanzstichtag des Sondervermögens Sanierungsgebiet Altstadt überein.

-	Sparkasse (LGE Verwaltung)	16.657,63 EUR
-	DKB Festgeldkonto (LGE Verwaltung)	0,00 EUR
-	Sparkasse (WOBAU Verwaltung)	1.161,24 EUR

P 1. Allgemeine Kapitalrücklage – 32.927,35 EUR

Die Kapitalrücklage stellt den Wert der verbliebenen Einbringungswerte des D.4-Vermögens dar. Dieser Wert der Objekte setzt sich aus den eingebrachten Grundstücken der Gemeinde zusammen. (privat nutzbare Grundstücke aus dem Umlaufvermögen abzüglich der erworbenen Grundstücke und Modernisierungsmaßnahmen)

Bei dem Verkauf der Grundstücke sowie der Anpassung der Restbuchwerte (siehe Posten A 2.1.2 der Bilanz) handelten es sich um eingebrachte Grundstücke der Gemeinde in das Sondervermögen. Ein Ausgleich für den Verkauf der Grundstücke zwischen dem Kernhaushalt der Stadt Parchim und dem städtebaulichen Sondervermögen fand nicht statt. Aus diesem Grund wurde der Restwert des Grundstückes den Eigenanteilen der Gemeinde im Posten P 2.4 der Bilanz zugeordnet.

Eigenkapital

Wert 01.01.2017	191.975,35 EUR
Verkauf Grundstücke	- 76.900,00 EUR
Übertragung Grundstücke an Kernhaushalt	- 77.748,00 EUR
Übertragung Grundstück (Rosenstr. 9) an Kernhaushalt	- 4.400,00 EUR
Wert 31.12.2017	32.927,35 EUR

P 2. Sonderposten – 1.739.702,25 EUR

Im Jahre 2017 wurden im Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt Städtebaufördermittel vom Bund 192.600,00 EUR, vom Land 192.600,00 EUR und von Gemeinde 351.648,00 EUR (inkl. Einbringungswerte D.4-Objekte) abgerufen. Entsprechend den Summen der einzelnen Zuwendungsgeber wurden die Sonderposten prozentual verteilt.

Gesamt	736.848,00 EUR	100,0 %
Bund	192.600,00 EUR	26,1 %
Land	192.600,00 EUR	26,1 %
Gemeinde	351.648,00 EUR	47,8 %

P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen – 1.219.538,55 EUR

Die Veränderungen des Anlagevermögens, Pos. A 1.1.2 und A 1.3.9, betreffen immer auch den Sonderposten zum Anlagevermögen. Die neu geschlossenen Modernisierungsvereinbarungen erhöhten die Sonderposten zum Anlagevermögen um 308.531,50 EUR. Die Abschreibungen aller Modernisierungsmaßnahmen stellen in der Passiva Auflösung der Sonderposten in Höhe von 325.502,12 EUR dar. Darüber hinaus wurde die Fördersumme für eine Modernisierungsmaßnahme um 109,15 EUR gemindert, die wiederum die Sonderposten in gleicher Höhe verändern.

Die Tilgungen der Finanzanlagen verringerten ebenfalls die Sonderposten zum Anlagevermögen um 25.296,42 EUR und werden wieder den sonstigen Sonderposten, Pos. P 2.4 in der Bilanz, zugeordnet. Die Anpassung von 0,01 EUR, Pos. A 1.3.9, erhöhte wieder die Sonderposten zum Anlagevermögen.

Sonderposten zum Anlagevermögen

Wert 01.01.2017	1.261.914,73 EUR
neue Zuschüsse 2017	+ 308.531,50 EUR
Auflösung Sonderposten 2017	- 325.502,12 EUR
Korrekturen Zuschüsse 2017	- 109,15 EUR
Tilgung Darlehen 2017	- 25.296,42 EUR
Korrekturen Darlehen 2017	+ 0,01 EUR
Wert 31.12.2017	1.219.538,55 EUR

P 2.4 sonstige Sonderposten – 520.163,70 EUR

Der sonstige Sonderposten enthält Zuwendungen von Bund, Land und Gemeinden für Maßnahmen an privat nutzbaren Objekten sowie Zuwendungen von Bund und Land für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten. Die Sonderposten werden zum Ende des Jahres entsprechend ihrer Verwendung in der Bilanz erfasst.

Unterjährig wurden die Sonderposten durch die Einbringung der Grundstücke und die Einzahlungen der Städtebaufördermittel durch Bund, Land und Gemeinde von 736.848,00 EUR erhöht. Diese Einzahlungen wurden vorerst den privat nutzbaren Objekten zugeordnet und dann entsprechend den durchgeführten Arbeiten im Sondervermögen auf die einzelnen Posten in der Bilanz umgebucht. Durch die Verkäufe von Grundstücken (siehe Pos. A 2.1.2) wurde der Einbringungswert aus der Kapitalrücklage (Pos. P 1.) den sonstigen Sonderposten zugeordnet.

Es wurden 308.531,50 EUR als Verbindlichkeit in dem Posten P 4.5 der Bilanz eingestellt, um die vereinbarten Zuschüsse in 2017 gemäß A 1.1.2 sicherzustellen.

Durch die Tilgungen der Darlehensnehmer in 2017 von 25.296,42 EUR verringerten sich die Sonderposten zum Anlagevermögen und erhöhten den sonstigen Sonderposten.

Durch die Investitionstätigkeit im Sondervermögen von 649.919,38 EUR gemäß Posten A 2.1.2 der Bilanz wurde die Investitionssumme den Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte und Sonderposten Maßnahmen Dritter zugeordnet, jedoch nicht der Gemeindeanteil, der wird unter der Bilanzposition P 4.10.2 im Bereich der Verbindlichkeiten als Anzahlungen auf Bestellungen erfasst. (Bund, Land: 339.257,42 EUR, Gemeinde: 310.661,96 EUR)

Die sonstigen Sonderposten bilden die Gegenpositionen für die Korrekturen der Pos. P 4.5 in Höhe von 2.888,15 EUR.

Die Sonderposten für die öffentlich nutzbaren Objekte wurden, entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber Bund und Land, objektbezogen errechnet. Durch die Investitionstätigkeit im Jahr 2017 erhöhten sich die Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte um den Bundes- und Landesanteil an den Investitionen von 357.370,75 EUR.

Sonstige Sonderposten

Wert 01.01.2017	2.155.987,81 EUR
Veränderungen Sonderposten privat nutzbare Objekte	
Einzahlungen Städtebaufördermittel	+ 577.800,00 EUR
Einbringungswerte Grundstücke	+ 159.048,00 EUR
Verbindlichkeiten für Zuschüsse 2017	- 308.531,50 EUR
Tilgungen Darlehen 2017	+ 25.296,42 EUR
Investitionstätigkeit 2017	- 649.919,38 EUR
Korrekturen 2017	+ 2.888,15 EUR
Übertragung der Grundstücke an Kernhaushalt	-124.864,53 EUR
Veränderungen Sonderposten öffentlich nutzbare Objekte	
Investitionstätigkeit 2017 Bund, Land	+ 357.370,75 EUR
Übertragung Sonderposten Bund, Land an Kernhaushalt	-1.674.912,02 EUR
Gesamtwert 31.12.2017	520.163,70 EUR

P 4. Verbindlichkeiten – 1.396.590,18 EUR

P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen – 787.894,69 EUR

Zum Jahresende 2017 werden Verbindlichkeiten für private Unternehmen in Höhe von 12.128,77 EUR ausgewiesen, Fremdleistungen aus der Wohnungsvermietung wurden ausgeglichen. Aufgrund der Investitionstätigkeit wurden Sicherheitseinbehalte von 7.008,29 EUR für die Dauer der Gewährleistung zusätzlich einbehalten. Durch die geschlossenen Modernisierungsverträge im Jahr 2017 müssen die Verbindlichkeiten für die Zuschüsse um 308.531,50 EUR erhöht werden. Im Jahre 2017 sind 162.844,25 EUR für die Zuschüsse zur Auszahlung gelangt. Die vorgenannten Korrekturen bei den Sonderposten münden ebenfalls in den Verbindlichkeiten. Hier waren Anpassungsbuchungen vorzunehmen, um die tatsächlichen Auszahlungsbeträge abzubilden. Die Korrekturen beliefen sich insgesamt auf 2.888,15 EUR.

Für die ausgereichten Darlehen an Dritte gemäß A 1.3.9 wurden Zinsen für darauffolgende Jahre bezahlt, das Geld wird jedoch einbehalten, weil der Anspruch auf die Einzahlungen in folgende Jahre fällt.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Wert 01.01.2017 Verb. gegenü. Unternehmen	8.685,46 EUR
Fremdleistungen 2016	- 2.340,38 EUR
Auszahlungen Sicherheitseinbehalte	- 1.224,60 EUR
Sicherheitseinbehalte 2017	+ 7.008,29 EUR
Wert 31.12.2017 Verb. gegenüb. Unternehmen	12.128,77 EUR
Wert 01.01.2017 Zuschüsse	632.954,73 EUR
Korrekturen 2017	- 2.888,15 EUR
neue Verbindlichkeiten 2017	+ 308.531,50 EUR
Auszahlungen 2017	- 162.844,25 EUR
Wert 31.12.2017 Verb. Zuschüsse	775.753,83 EUR
Wert 01.01.2017 Verb. Darlehenszinsen	623,78 EUR
Anpassung Darlehenszinsen 2017	- 611,69 EUR
Wert 31.12.2017 Verb. Darlehenszinsen	12,09 EUR
Gesamtwert 31.12.2017	787.894.69 EUR

P 4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich – 608.203,49 EUR

Für die Baumaßnahmen der öffentlich nutzbaren Objekte gemäß Bilanzposition A 2.1.2 hat die Gemeinde (Stadt Parchim) einen Eigenanteil im Jahr 2017 in Höhe von 292.548,63 EUR geleistet. Dies entspricht 47,8 % gemäß Finanzierungsverhältnis an den Anschaffungs- und Herstellungskosten. In der Bilanz der Stadt Parchim wird dieser Betrag in selber Höhe als geleistete Anzahlungen für Maßnahmen an öffentlich nutzbaren Objekten des städtebaulichen Sondervermögens ausgewiesen.

5.5 sonstige Angaben

1. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag waren keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Gemeinde ergeben könnten.

2. sonstige wesentliche Verträge

	jährliche Leistung TEUR
Verpflichtende Verträge Vergütung Sanierungsträger LGE GmbH	175

5.6 Kennzahlen

Durch die besondere eigene Systematik der städtebaulichen Sondervermögen sind Kennzahlen für diese Sonderrechnungen bedingt aussagefähig. Ebenso gibt es keinen Kennzahlenvergleich der städtebaulichen Sondervermögen. Dennoch wird in diesem Anhang auf die gängigen Bilanzkennzahlen eingegangen.

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität stellt das Verhältnis des Anlagevermögens an der Bilanzsumme dar und gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Sonderrechnung. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. Für die Altstadt unterliegen ausschließlich die immateriellen Vermögensgegenstände der Abschreibung. Für das Jahr 2017 beträgt die Anlagenintensität 37,6 %.

Ausgliederungsgrad

Der Ausgliederungsgrad gibt den Anteil der Finanzanlagen am gesamten Anlagevermögen wieder. Im Jahr 2017 beträgt der Anteil 30,96 %.

Forderungsquote

Die Forderungsquote zeigt den Anteil der Forderungen am Gesamtvermögen auf. Die Forderungsquote beträgt 2,6 % für das Jahr 2017.

Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am bereinigten Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität der Kommune. Die Eigenkapitalquote I des SSV Altstadt bemisst sich auf 3,3 %. Das Eigenkapital selbst wird voraussichtlich stabil bleiben, die Quote wird sich ausschließlich durch die Veränderungen der Bilanzsumme beeinflussen.

Eigenkapitalquote II

Die Eigenkapitalquote II gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals zuzüglich Sonderposten aus Zuwendungen am Gesamtkapital ist. Bei der Eigenkapitalquote II wird somit das "wirtschaftliche Eigenkapital" berücksichtigt. Diese Quote beläuft sich auf 56,9 % bei dem SSV Altstadt für das Jahr 2017.

Anlagendeckungsgrad I

Der Deckungsgrad I (1. Grades) gibt Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch das Eigenkapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein. Bei der Altstadt liegt der Anlagendeckungsgrad (Deckungsgrad I) bei 8,8 %.

Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein. Deshalb sollte der Deckungsgrad II deutlich über 100 % liegen (Ziel 110 bis 150 %). Je weiter der Deckungsgrad II über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit eine höhere finanzielle Stabilität des "Unternehmens" gegeben. Das Sondervermögen Altstadt erreicht in 2017 einen Wert von 108,8 %. Da das Sondervermögen zu 100 % aus Städtebaufördermitteln vom Bund, Land und der Gemeinde finanziert ist, wird das Anlagevermögen immer zu mindestens 100 % finanziert sein, die einzige Variable ist das Eigenkapital, welches systembedingt sehr stabil bleiben wird.

Kennzahlen zur Finanzlage

Verschuldungsgrad (weit)

Der Verschuldungsgrad berechnet sich aus dem Fremdkapital im Verhältnis zum Eigenkapital. Die Kennzahl zeigt die Relation vom Fremdkapital zum Eigenkapital an und gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Das Fremdkapital sollte dabei nicht mehr als das Doppelte vom Eigenkapital betragen. Der Verschuldungsgrad beträgt 43,1 %.

Fremdfinanzierungsquote

Die Fremdfinanzierungsquote gibt an, in welchem Verhältnis langfristige Verbindlichkeiten im Anlagevermögen ohne Finanzanlagen gebunden sind. Die Quote beträgt 0,0 %.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken. Für das Jahr 2017 beträgt die kurzfristige Verbindlichkeitsquote 43,1 %.

5.7 Erläuterungen zu Positionen in der Ergebnisrechnung

In der Planung für den Haushalt 2017 des Sanierungsgebietes Altstadt wurde ein Ausgleich erreicht. Es wurden 1.514 TEUR Erträge und 1.514 TEUR Aufwendungen geplant.

Es wurden insgesamt 1.314,6 TEUR an Erträgen erzielt. Für Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge wurden 325,5 TEUR erfasst. 325,5 TEUR sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen, die Sonderposten waren in selber Höhe wie die Abschreibungen im Aufwand (in Höhe von 325,5 TEUR) aufzulösen. Aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken wurden 1,2 TEUR erzielt. Die Bestandserhöhungen aus Zeile 7 der Ergebnisrechnung bilden die Bestandsveränderungen aller Vorhaben in 2017. Aus der Investitionstätigkeit heraus wurden die unfertigen Erzeugnisse an öffentlich nutzbaren Objekten um 649,9 TEUR in ihrem Bestand erhöht. Hierbei handelte es sich um die Investitionsmaßnahmen gemäß Pos. A 2.1.2. Die Investitionszuführungen für den Kauf, Erwerbsnebenkosten führten wiederum zu einem Ertrag von 38,7 TEUR bei den Bestandsveränderungen. Durch Verkäufe von Grundstücken und die Übertragungen von Grundstücken in den Kernhaushalt wurde in 2017 eine Bestandsminderung von 286,9 TEUR durchgeführt (Restbuchwerte). In der Zeile 10 der Ergebnisrechnung setzen sich aus 133,8 TEUR für mehrere Grundstücksverkäufe, 2 TEUR Säumniszuschläge, 216,7 TEUR für Ausgleichsbeiträge und nicht förderfähige Kosten in Höhe von 65,7 TEUR zusammen.

Im Bereich der Zins- und sonstigen Finanzerträge sind ausschließlich Zinserträge aus der Darlehensgewährung für das Wirtschaftsjahr 2017 in Höhe von 37,5 TEUR zu finden.

Die Aufwendungen belaufen sich auf 1.240,5 TEUR. Die größten Positionen sind die Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 900,4 TEUR, wovon allein die Trägervergütung für den Sanierungsträger 174,2 TEUR für sich beansprucht. Auch die Investitionstätigkeiten an den öffentlich nutzbaren Objekten von 649,9 TEUR wurden unterjährig als Aufwand bei den Sach- und Dienstleistungen erfasst. Die daraus resultierenden Bestandserhöhungen der Vermögensgegenstände wurden über die Ertragskonten zu den Herstellungskosten zugeführt. Auch der Erwerb, die Erwerbsnebenkosten wurden unterjährig den Sach- und Dienstleistungen zugeordnet. Die entsprechende Bestandserhöhung in das Umlaufvermögen wurde als Ertrag in Höhe von 38,7 TEUR. Für die städtebauliche Planung und Verkehrswertgutachten wurden 18,1 TEUR aufgewendet. Die restlichen Aufwendungen wurden für die Bewirtschaftung der Grundstücke, Vergütung der WOBAU für die Wohnungsverwaltung und für abschließende Aufwendungen, aufgrund von Baumaßnahmen, verwendet.

Die Abschreibungen für die ausgereichten Zuschüsse im Rahmen der Pauschalförderung belaufen sich auf 325,5 TEUR.

Im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen wurden Aufwendungen für die Öffentlichkeitsarbeit in Höhe von 10,5 TEUR erfasst sowie Aufwendungen für Gebühren und Versicherung von 0,1 TEUR.

Es wurde ein Ergebnis in Höhe von 74 TEUR erreicht, welches zum Plan von 0 EUR abweicht. Der Plan basiert immer auf einen Wirtschaftsplan, der ausschließlich Ein- und Auszahlungen berücksichtigt. In der Planungsphase müssen die Erträge und Aufwendungen daraus abgeleitet werden. Die Prognose, welche öffentlich nutzbaren Maßnahmen zu welchem Zeitpunkt fertiggestellt sind, hängt stark vom Baugeschehen ab und die Planung der entsprechenden Erträge und Aufwendungen ist jedes Jahr eine Herausforderung. Die Planabweichungen in 2017 ist durch nicht geplante Grundstücksverkäufe begründet.

5.8 Erläuterungen zu Positionen in der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung berücksichtigt die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Verwaltungstätigkeit), die Investitionstätigkeit, die Finanzierungstätigkeit sowie den Saldo aus durchlaufenden Geldern. Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2017 abzuleitende Finanzlage der städtebaulichen Sanierungsmaßnahme Parchim-Altstadt weist eine Abnahme der Finanzmittel in Höhe von 42,2 TEUR aus.

In der Verwaltungstätigkeit war ein Minus von 10 TEUR geplant, das tatsächliche Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit belief sich auf 200,3 TEUR. Die Erläuterungen in den einzelnen Zeilen 1 bis 24 haben ihre Ursachen in den zahlungswirksamen Buchungen der Ergebnisrechnung (ohne Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten). Sehr hohe Abweichungen werden in den Zeilen 7 und 13 der Finanzrechnung ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um die Investitionstätigkeit, die auch bei den investiven Auszahlungen geplant wurde. Dadurch dass unterjährig die Auszahlungen in der Verwaltungstätigkeit abgebildet werden und zum Jahresende die entsprechende Berücksichtigung stattfindet, wird die Verwaltungstätigkeit wieder "finanzneutral" gesetzt, sodass per Saldo die Abweichungen zum Jahresende bei 28 TEUR liegt.

Im Bereich der Investitionstätigkeit beträgt der Saldo zum Ende des Jahres -248,4 TEUR. Die investiven Auszahlungen von 851,5TEUR übersteigen die investiven Einzahlungen in Höhe von 603,1 TEUR.

Die investiven Einzahlungen aus den Städtebaufördermitteln wurden zum Zeitpunkt der Planung in der Zeile 23 eingeplant. In der Zeile 23 wurden die Einzahlungen der Städtebaufördermittel abzüglich der Einzahlungen für die Verwaltungstätigkeit und des Gemeindeanteils an den öffentlichen nutzbaren Maßnahmen erfasst. Für Rückzahlungen von den ausgereichten Darlehen wurden 23 TEUR im Wirtschaftsplan eingeplant, die tatsächlichen Einzahlungen beliefen sich auf 1,2 TEUR. Insgesamt fielen die investiven Einzahlungen dennoch um 2.845,7 TEUR geringer aus als geplant. Für Städtebaufördermittel wurden 3.415,8 TEUR eingeplant, die verbliebenden Einzahlungen aus Städtebaufördermitteln weisen zum Jahresende einen Wert von 577,8 TEUR aus.

Für private Modernisierungsmaßnahmen wurden 2.370 TEUR geplant, ausgezahlt wurden 162,8 TEUR. Für den Erwerb/Herstellung von Vorräten (öffentlich und privat nutzbare Objekte) sind 688,6 TEUR investiert worden. Privat nutzbare Objekte werden in der Regel der Vermarktung zugeführt und die öffentlichen nutzbaren Objekte, wie Straßen, Wege, Plätze, werden an den Kernhaushalt nach ihrer Fertigstellung übertragen.

Die Finanzierungstätigkeit (Darlehen von Dritten sowie die entsprechenden Tilgungen) enthält keine Buchungen.

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern erhöhte sich um 0,5 TEUR, hierbei handelt es sich in Regel um die Ein- und Auszahlungen für die Sicherheitseinbehalte.

	Übersicht über Ert						Erläuterung
		Ermächtigungen	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	
	Entraga und Aufwandaartan		Ermächtigungen	ermächtigungen		in	Kontonumme
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	2017	aus Haushalts-	in	2017	2017	
	(geniab 344 Absatz 2 Genii Wo-boppik)	2017	vorjahren	2017 in €	2017	2017	
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	0,00	40
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10
	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	
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00	
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4013
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4022
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	4052
	Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4032
	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	40542
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	470.000.00	2.22	470.000.00	0.400.040.00	1 /50 040 00	
_	Transfererträge	470.200,00	0,00	470.200,00	2.129.213,20	-1.659.013,20	41
	darunter:	2.5	2.55	2.55	0.5-	2	1
	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	
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.000,00	0,00	25.000,00	3.934,53	21.065,47	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
_	Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	340.000,00	0,00	340.000,00	2.125.278,67	-1.785.278,67	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
_	darunter:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	400
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	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	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420
	Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
	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,	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.175,57	-1.175,57	
Ť	darunter:	0,00	0,00	0,00	1.175,57	-1.175,57	441, 443-445
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	1.175,57	-1.175,57	,,,,
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für	0,00	0,00	0,00	1.175,57	-1.175,57	441
	Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	1.215,35	-1.215,35	
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen	0,00	0,00	0,00	1.210,00	1.210,00	442, 440
	Erzeugnissen	898.000,00	0,00	898.000,00	0,00	898.000,00	
	Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen	•	•			•	
	Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	-1.975.992,86	1.975.992,86	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.000,00	0,00	1.000,00	37.552,67	-36.552,67	1
	darunter:						
	9.1 Zinserträge	1.000,00	0,00	1.000,00	37.552,67	-36.552,67	471-472
	9.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	+ Sonstige laufende Erträge	145.000,00	0,00	145.000,00	1.121.400,34	-976.400,34	
	darunter:					· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
	•						

	Übersicht über Ert		lungen zur Ergebr		1		Erläuterung
		Ermächtigungen	Übertragene Ermächtigungen	Gesamt- ermächtigungen	Ergebnis	Abweichung in	
Mr	Ertrags- und Aufwandsarten		aus Haushalts-	in		111	Kontonumme
Nr.	(gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	2017	vorjahren	2017	2017	2017	
				in €			
	10.1 Erträge aug der Veräußerung von	1	2	3	4	5	
	10.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des						
	Umlaufvermögens	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	46
	10.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen,						
	Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	1.514.200,00	0,00	1.514.200,00	1.314.564,27	199.635,73	
12	– Personalaufwendungen	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00	5
	darunter:	·	·	·	·	·	
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä.						
	Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5
	darunter:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<u> </u>
14	13.1 Versorgungsaufwendungen – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00 900.403,68	0,00 239.596,32	
+	darunter:	1.140.000,00	0,00	1.140.000,00	900.403,08	237.370,32	5
	14.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	52
	14.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	10.000,00	0,00	10.000,00	9.486,91	513,09	
15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des	12.000,00	5,50	12.000,00		5.5,67	32
	Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte						
	Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	340.000,00	0.00	340.000,00	325.502,12	14.497,88	
16	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des	340.000,00	0,00	340.000,00	323.302,12	14.477,88	5
	Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen						
	überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.000,00	0,00	25.000,00	3.934,53	21.065,47	5
	darunter:	05.000.00		05.000.00	0.004.50	04.0/5.47	
	17.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.000,00	0,00	25.000,00	3.934,53	21.065,47	54
	17.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	17.3 Gewerbesteuerumlage 17.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	17.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	
	17.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0112
	17.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	17.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5
	darunter:						
	18.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00		0,00	0,00	
	18.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00		0,00	0,00	1
	18.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00		0,00	0,00	
	18.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII 18.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Sonstige soziale Leistungen Sonstige soziale Leistungen Sonstige soziale Leistungen für sonstige soziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	18.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des	-,,,,		.,,,,			
	Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ę
	darunter:						!
	19.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20	19.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	
20 21	Sonstige laufende Aufwendungen Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der	9.200,00	0,00	9.200,00	10.674,02	-1.474,02	Ę
٠.	Nummern 12 bis 20)	1.514.200,00	0,00	1.514.200,00	1.240.514,35	273.685,65	
22	Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	0,00	0,00		74.049,92	-74.049,92	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor		<u> </u>				
	Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)	0,00	0,00	0,00	74.049,92	-74.049,92	
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	· ·	0,00	0,00	
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	3,30	5,50	5,50	3,50	5,00	47

Г	Übersicht über Er	träge und Aufwend	dungen zur Ergebr	nisrechnung			Erläuterung			
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen 2017	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen in 2017	Ergebnis 2017	Abweichung in 2017	Kontonummer			
		1	in €							
	27.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00		-	·	5 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	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)	0,00	0,00	0,00	74.049,92	-74.049,92				
	nachrichtlich:									
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				0,00					
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				74.049,92	_				

		und der Kredite zur Sicherung				
\lr			laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
Vr.				in	€	
	1		1	2	3	4
1		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				60.077,
2	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-57.346,51	111.090,75	6.332,94	60.077,
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00		
5	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des				
		Haushaltsvorjahres	-57.346,51	111.090,75	6.332,94	60.077
6	+	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und				
		Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	200.359,09			200.359
7	-	Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und				
		Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00			0
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		-248.401,09		-248.401
9	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und				
		Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,
10	+	Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten				
		Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			5.783,69	5.783
11	II	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	143.012,58	-137.310,34	12.116,63	17.818
Cont	roll	rechnung:		•	·	
12		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				17.818,
13	-	Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)	Haushaltjahres			0
14	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungs	fähigkeit			

		Anschaffun	gs- und Hers	stellungskost	ten / Zuführu	ngsbeträge	Abso	hreibungen	, Wertberich	tigungen / A	uflösungsbe	räge	Restbu	chwerte	Kenn	zahlen	
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Stand zum 31.12.2016 ¹	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbu- chungen in 2017	Stand zum 31.12.2017	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2016	Zuschrei- bungen in 2017	Abschrei- bungen in 2017	Umbu- chungen in 2017	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2017	Restbuch- werte am Ende 2017	Restbuch- werte am Ende 2016	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge
									in	€					v.H.	v.H.	
Anlagenüb	persicht									€ 							
1.1 Imma	aterielle Vermögensgegenstände																
Recht	erbliche Schutzrechte und ähnliche te und Werte sowie Lizenzen an en 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 Geleis	stete Zuwendungen	4.465.514,25	308.531,50	2.888,15	0,00	4.771.157,60	3.606.495,36	0,00	325.502,12	0,00	0,00	3.931.997,48	841.939,12	859.018,89	6,82 %	17,65 %	0,00
-	hlte 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 %	0,00
	häfts- 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 %	0,00
	stete Anzahlungen auf immaterielle ögensgegenstände	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
Summe im	nmaterielle Vermögensgegenstände	4.465.514,25	308.531,50	2.888,15	0,00	4.771.157,60	3.606.495,36	0,00	325.502,12	0,00	0,00	3.931.997,48	841.939,12	859.018,89			0,00
1.2 Sacha	anlagen																
1.2.1 Wald,	·	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
	tige unbebaute Grundstücke und dstücksgleiche 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 %	0,00
	ute Grundstücke und dstücksgleiche 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 %	0,00
1.2.4 Infras	strukturvermögen	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
1.2.5 Baute	en 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 %	0,00
1.2.6 Kunst	tgegenstände, 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 %	0,00
	hinen, 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 %	0,00
	ebs- 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 %	0,00
	zen 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 %	0,00
	stete Anzahlungen auf Sachanlagen, gen 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 %	0,00
Summe Sa	achanlagen	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 Finan	•																
	le 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 %	0,00
	eihungen 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 %	0,00
1.3.3 Beteil	ligungen eihungen an Unternehmen, mit denen	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
ein Be	eteiligungsverhältnis 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 %	0,00
Zwecl	ervermögen mit Sonderrechnung, kverbände, Anstalten des öffentlichen ts, 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
Sonde Ansta	sihungen an Sondervermögen mit lerrechnung, Zweckverbände, alten des öffentlichen Rechts, sfähige 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
	tige Wertpapiere des gevermögens	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
	lige Rücklagen der Versorgungskassen bdeckung 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 Sonst	tige Ausleihungen	402.895,84	0,00	25.296,43	0,00	377.599,41	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	377.599,41	402.885,84	0,00 %	0,00 %	0,00
Summe Fir	nanzanlagen	402.895,84	0,00	25.296,43	0,00	377.599,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.599,41	402.885,84			0,00

		Anschaffun	gs- und Hers	tellungskost	en / Zuführu	ngsbeträge	Abso	hreibungen,	Wertbericht	igungen / A	uflösungsbet	räge	Restbuc	hwerte	Kennz	zahlen	
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Stand zum 31.12.2016 ¹	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbu- chungen in 2017	Stand zum 31.12.2017	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2016	Zuschrei- bungen in 2017	Abschrei- bungen in 2017	Umbu- chungen in 2017	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2017	Restbuch- werte am Ende 2017	Restbuch- werte am Ende 2016	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge
															v.H.	v.H.	
		in€															
Summe An	nlagevermögen	4.868.410,09	308.531,50	28.184,58	0,00	5.148.757,01	3.606.495,36	0,00	325.502,12	0,00	0,00	3.931.997,48	1.219.538,53	1.261.914,73			0,00
Sonderpos	stenübersicht zum Anlagevermögen																
2.1.1 Sonde	erposten aus Zuwendungen	3.512.067,06	308.531,50	28.184,58	0,00	3.792.413,98	2.250.152,33	0,00	325.502,12	0,00	0,00	2.575.654,45	1.219.538,53	1.261.914,73	8,58 %	32,16 %	0,00
2.1.2 Sonde Entge	erposten aus Beiträgen und ähnlichen elten	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
2.1.3 Sonde	erposten 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 %	0,00
Summe So	onderposten zum Anlagevermögen	3.512.067,06	308.531,50	28.184,58	0,00	3.792.413,98	2.250.152,33	0,00	325.502,12	0,00	0,00	2.575.654,45	1.219.538,53	1.261.914,73			0,00

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

		I	orderungsübe	rsicht					
Nr.	Art		derungen zum En on mit einer Restla	de des Haushaltjah ufzeit	nres Nominalwert	Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
IVI.	(gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	hr als fünf zum End		zum Ende 2017	zum Ende 2017	zum Ende 2016
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:								
	a) Gebührenforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	bb) Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	cc) Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.108,31	0,00	0,00	19.108,31	0,00	0,00	19.108,31	20.148,31
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 des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale 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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	65.662,25	0,00	0,00	65.662,25	0,00	0,00	65.662,25	31.836,49
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	84.770,56	0,00	0,00	84.770,56	0,00	0,00	84.770,56	51.984,80

	Verbindlichkeitenübersicht													
	Art		eiten zum 31. De: it einer Restlaufz		Stand zum 31. Dezember	Abzinsung zum 31. Dezem-	Stand zum 31. Dezember	davon durch Grundpfand- rechte	Art und Form der	Stand zum 31. Dezember				
Nr.	(gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2017 (Nominalwert)	ber 2017	2017 (Bilanzwert)	oder ähnliche Rechte	Sicherheit	2016 (Bilanzwert)				
				ı		(€	1		T					
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				
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	492,00	0,00	0,00	492,00	0,00	492,00			492,00				
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	787.894,69	0,00	0,00	787.894,69	0,00	787.894,69			642.263,97				
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:	608.203,49	0,00	0,00	608.203,49	0,00	608.203,49			1.018.477,43				
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	608.203,49	0,00	0,00	608.203,49	0,00	608.203,49			1.018.477,43				
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00				
	Summe der Verbindlichkeiten	1.396.590,18	0,00	0,00	1.396.590,18	0,00	1.396.590,18			1.661.233,40				

Entwicklung der Kapital- und Ergebnisrücklagen zum 31.12.2017

Lfd.				Allge	emeine Kapitalrückl	age			Zweckgebundene	Kapitalrücklagen		Rücklage für	Belastungen aus de	m kommunalen Fi	nanzausgleich		zweckgebundene	Ergebnisrücklage		
Nr.		Jahr	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführungen im Haushalts-jahr	Entnahmen im Haushalts-jahr	Korrekturen/ Zugang/ Abgang	Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführungen im Haushalts-jahr	Entnahmen im Haushalts-jahr	Stand zum Ende des haushalts- jahres	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführungen im Haushalts-jahr	Entnahmen im Haushalts-jahr	Stand zum Ende des haushalts- jahres	Stand zum Beginn des Haushalts- jahres	Zuführungen im Haushalts-jahr	Entnahmen im Haushalts-jahr	Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Summe Eigenkapital
							I	1			· · ·	EUR)	ı		ı	ı				
1	Entwicklung in Haushaltsv	/oriahren	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.1.	8. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2009	259.469,00	0,00	0,00	0,00	259.469,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.469,00
1.2.	7. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2010	259.469,00	0,00	55.939,13	2.866,13	206.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.396,00
1.3.	Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2011	206.396,00	0,00	0,00	0,00	206.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.396,00
1.4.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2012	206.396,00	0,00	5.016,00	0,00	201.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.380,00
1.5.	Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	201.380,00	0,00	0,00	0,00	201.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.380,00
1.6.	Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2014	201.380,00	0,00	1,00	0,00	201.379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.379,00
1.7.	Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2015	201.379,00	0,00	1.656,00	0,00	199.723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.723,00
1.8.	Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	199.723,00	1.720,35	9.468,00	0,00	191.975,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.975,35
1.9.	Haushaltsjahr (Ergebnis)	2017	191.975,35	0,00	159.048,00	0,00	32.927,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.927,35
	Stand zum Ende des Hausl		s je Einwohner				1,82				0,00				0,00				0,00	
Einwohn	er zum 31.12.2017:	18.074																		

Darlehensübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens Östliche Altstadt der Stadt Parchim zum Stichtag 31.12.2017

lfd. Nr.	Ursprünglicher Darlehensbetrag Euro	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2017 Euro	Tilgung im Haushaltsjahr 2017 Euro	Stand zum Ende des Haushaltsjahres Euro	kumulierte Tilgung zum Ende des Haushalts- jahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Tilgung zum Ende des Haushalts- jahres Euro	Zinsen im Haushaltsjahr Euro	kumulierte Zinsen zum Ende des Haushalts- jahres lt. Tilgungsplan Euro	rückständige Zinsen zum Ende des Haushalts- jahres Euro	kumulierte Wertberich- tigungen Euro
1	76.693,78	0,00	0,00	0,00	76.693,78	0,00	0,00	15.531,07	0,00	0,00
1.	,			·			·			
2.	21.610,26	0,00	0,00	0,00	21.610,26	0,00	0,00	5.754,65	0,09	0,00
3.	76.693,78	0,00	0,00	0,00	76.693,78	0,00	0,00	21.708,63	0,00	0,00
4.	28.121,05	0,00	0,00	0,00	28.121,05	0,00	0,00	7.487,27	0,00	0,00
5.	50.413,38	0,00	0,00	0,00	50.413,38	0,00	0,00	8.583,03	0,00	0,00
6.	51.129,19	0,00	0,00	0,00	51.129,28	0,09	0,00	12.349,56	0,00	0,00
7.	25.564,59	0,00	0,00	0,00	25.564,59	0,00	0,00	5.437,85	0,00	0,00
8.	65.424,91	0,00	0,00	0,00	47.142,41	0,00	0,00	13.177,01	0,04	-18.282,50
9.	51.129,19	0,00	0,00	0,00	51.129,20	0,00	0,00	13.511,19	0,00	0,00
10.	42.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	7.089,97	0,00	0,00
11.	27.500,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	0,00	4.750,66	0,00	0,00
12.	26.100,00	12.376,91	0,00	12.376,91	26.100,00	-13.723,09	0,00	3.562,03	-1.060,31	0,00
13.	30.800,00	20.879,91	20.879,91	0,00	30.800,00	0,00	104,40	5.341,34	0,00	0,00
14.	99.139,50	86.840,55	0,00	86.840,55	99.139,50	-86.840,55	0,00	16.735,60	-15.794,34	0,00
15.	125.777,80	82.682,57	750,57	81.932,00	125.777,80	-81.932,00	0,00	21.232,39	0,00	0,00
16.	55.000,00	37.093,19	0,00	37.093,19	55.000,00	-37.093,19	0,00	9.197,09	-2.404,74	0,00
17.	44.000,00	31.412,04	1.583,58	29.828,46	14.171,56	-0,02	616,42	7.278,44	0,00	0,00
18.	69.024,40	39.725,83	1.263,94	38.461,89	30.562,42	0,09	1.962,82	27.604,69	11,96	0,00
19.	53.685,65	0,00	0,00	0,00	53.685,65	0,00	0,00	9.081,36	0,00	0,00
20.	40.903,35	0,00	0,00	0,00	40.903,35	0,00	0,00	6.963,91	0,00	0,00
24	70.000.00	70 000 00	0.00	70 000 00	70.000.00	70.000.00	0.00	44.000.00	40 407 11	0.00
21. 22.	70.000,00 25.000,00	70.000,00 21.884,83	0,00 818,42	70.000,00 21.066,41	70.000,00 3.933,59	-70.000,00 0,00	0,00 431,58	14.000,00 3.028,91	-19.197,41 0,00	0,00 0,00
Summer	1.155.710,83	402.895,83	25.296,42	377.599,41	1.048.071,59	-289.588,67	3.115,22	239.406,66	-38.444,71 -38.456.80	-18.282,50

⁽⁻⁾ (+)

^{-38.456,80} 12,09

Stadt Parchim

Sanierungsgebiet Östliche Altstadt hier: Übersicht D4-Objekte zum Stichtag 31.12.2017

Lfd	Grundstücksbezeichnung		Flur-	Größe	Nutzung	Verkehrs	swert	BF	RW	BRW	GruBo	Gebäude	Erwerb/		DDW	
Nr.	(Straße, Haus-Nr.)	Flur	stück	in m²	Anzahl WE/GE/an dere	in €	Stand	Jahr	€m²	2010	€	€	Modernisier ung	AfA	RBW zum 31.12.2017	Sonstiges
1	Am Mühlenberg	58	314	221	unbebaut						1.720,35	0,00	0,00	0,00	1.720,35	eingebracht zum 01.01.2015
2	Bleicherstraße 20	58	31/1	236	unbebaut			2002	43,00	43,00	10.148,00	0,00	0,00	0,00	10.148,00	
3	Hakenstraße 1	58	417/1	158	unbebaut	1.000,00	09/10				0,00	0,00	1.192,96	0,00	1.192,96	notarielle Annahme vom 20.09.2010 It. Vertrag einen Verkehrswert von 1.000,00 € Notarkosten: 192,96
4	Heidestraße 5	58	195/3	135	unbebaut			1995	44,00	51,00	0,00	0,00	5.940,00	0,00	5.940,00	
5	Heidestraße 21	58	241/1	144	unbebaut			1993	38,00	51,00	5.472,00	0,00	0,00	0,00	5.472,00	
6	Lange Straße 62	58											28.342,56		28.342,56	Erwerb 2017
7	Lindenstraße 5 (Heidestraße) (vormals 216/8)	58	216/13	72	unbebaut			1995	44,00	51,00	3.168,00	0,00	0,00	0,00	3.168,00	
8	Lindenstraße 27	58	144/1	70	unbebaut					46,00	0,00	0,00	2.863,23	0,00	2.863,23	Ankaufspreis zum 01.01.2002
9	Lindenstraße 28	58	143/1	120	unbebaut			1995	51,00	46,00	5.520,00	0,00	0,00	0,00	5.520,00	Ansatz BRW 2010
10	Mühlenstr. 20	58									0,00	0,00	10.390,92	0,00	10.390,92	Erwerb 2017
11	Neue Mauerstraße 61	58	189/5	655	unbebaut					43,00	0,00	0,00	48.276,83	20.111,83	28.165,00	Erwerb: 5.000,00 Abbruch in 2010 Abbruchkosten: 43.276,83
12	Neue Mauerstraße 81	58	34/1	98	unbebaut			1993	23,00	43,00	2.254,00	0,00	0,00	0,00	2.254,00	
13	Tempelstraße 9	58	237/1	128	unbebaut			1997	51,00	51,00	6.528,00	0,00	0,00	0,00	6.528,00	
	gesamt			2.037		1.000,00					34.810,35	0,00	97.006,50	20.111,83		
												111.7	05,02			

Eigenkapital 32.927,35