

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Städtebauliches Sondervermögen
Sanierungsgebiet Altstadt
der Stadt Parchim



Inhaltsübersicht für den Jahresabschluss der Stadt Parchim zum 31.12.2016
Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt

1.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2016	3
----	---	---

Jahresabschluss zum 31.12.2016

2.	Ergebnisrechnung	4 - 6
3.	Finanzrechnung	7 - 9
4.	Bilanz zum 31.12.2016	10
5.	Anhang	11 – 19
6.	Übersicht Erträge und Aufwendungen	20 – 22
7.	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldo der liquiden Mittel	23

Anlagen zum Jahresabschluss

8.	Rechenschaftsbericht	24 – 26
9.	Anlagenübersicht	27 – 28
10.	Forderungsübersicht	29
11.	Verbindlichkeitenübersicht	30
12.	Entwicklung der Kapitalrücklagen und Ergebnsrücklage	31
13.	Darlehensübersicht zum 31.12.2016	32 – 33
14.	Übersicht D.4-Objekte zum 31.12.2016	34 – 35

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 doppelische 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 doppelischen Rechnungssystems realisiert.

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

- KV - M-V
- GemHVO – Doppik vom 13.12.2011 sowie in Teilen die GemHVO vom 06.06.2016
- GemKVO - Doppik
- Verwaltungsvorschrift zur GemHVO vom 05.03.2013 sowie in Teilen die Verwaltungsvorschrift zur GemHVO vom 06.06.2016
- Leitfaden zur bilanziellen Behandlung des Städtebaulichen Sondervermögens vom 06.10.2008

Die Bestandteile und Anlagen des Jahresabschlusses sind in § 43 der GemHVO – Doppik geregelt:

Demzufolge besteht der Jahresabschluss aus:

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

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

- der Rechenschaftsbericht,
- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitsübersicht .

Der Jahresabschluss 2016 wurde in EUR aufgestellt.

Bestätigt: *12.05.2019*


Dirk Flörke
Bürgermeister

Aufgestellt: *14.06.2019 mit
redaktionellen Änderungen
zum 12.05.2019*


Bernd Nehring
Fachbereichsleiter 2

Ergebnisrechnung																Erläute- rung												
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	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	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer												
			2016																									
			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	5.6	508.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	508.800,00	0,00	508.800,00	482.137,97	26.662,03	1.404.959,06	-922.821,09	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	5.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.035,97	-6.035,97	4.656,60	1.379,37	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, 448												
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	5.6	1.444.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444.000,00	0,00	1.444.000,00	1.526.499,92	-82.499,92	29.094,04	1.497.405,88	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	+ Sonstige laufende Erträge	5.6	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	128.374,71	1.625,29	389.046,53	-260.671,82	0,00	46												
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.6	2.082.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.082.800,00	0,00	2.082.800,00	2.143.048,57	-60.248,57	1.827.756,23	315.292,34	0,00													
11	– 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												
12	– 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												
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.6	1.714.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.714.000,00	0,00	1.714.000,00	1.799.353,10	-85.353,10	1.515.513,54	283.839,56	0,00	52												
14	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	5.6	340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	340.000,00	321.545,25	18.454,75	230.288,27	91.256,98	0,00	5300- 5393, 5395- 5399												
15	– 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												
16	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	695,64	-695,64	0,00	54												
17	– 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												
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	5.6	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	26.928,33	-21.128,33	87.363,29	-60.434,96	0,00	56												

Ergebnisrechnung																Erläute- rung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (Ifd. Nr.)	Ansatz	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	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2016													
			in €													
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.6	2.084.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.084.800,00	0,00	2.084.800,00	2.147.826,68	-63.026,68	1.833.860,74	313.965,94	0,00	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	5.6	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-4.778,11	2.778,11	-6.104,51	1.326,40	0,00	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.6	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	4.778,11	-2.778,11	6.104,51	-1.326,40	0,00	47
22	– 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
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	5.6	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	4.778,11	-2.778,11	6.104,51	-1.326,40	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		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	
25	+ 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
26	– 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
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)		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	
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		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	
29	– 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
30	+ 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
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		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	
32	– 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
33	+ 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
34	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebunden Ergebnissrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		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	

Ergebnisrechnung																Erläute- rung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ver- weis auf An- hang (lfd. Nr.)	Ansatz	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	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
35	– Einstellung in sonstige zweckgebundene 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	594-599	
36	+ 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	
37	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	5.6	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		

Finanzrechnung																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	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	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer
			2016					2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			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	5.7	168.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.800,00	0,00	168.800,00	160.592,72	8.207,28	246.403,34	-85.810,62	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	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	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.275,97	-6.275,97	4.938,55	1.337,42	0,00	641, 648
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	642
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	5.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.535.967,92	-1.535.967,92	1.313.719,63	222.248,29	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	+ 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	652
9	+ Sonstige laufende Einzahlungen	5.7	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	128.374,71	-8.374,71	31.244,39	97.130,32	0,00	660-668
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	5.7	288.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.800,00	0,00	288.800,00	1.831.211,32	-1.542.411,32	1.596.305,91	234.905,41	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	5.7	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	0,00	270.000,00	1.837.495,33	-1.567.495,33	1.519.657,42	317.837,91	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	0,00	25.000,00	695,64	-695,64	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	– Sonstige laufende Auszahlungen	5.7	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	26.968,33	-21.168,33	87.363,29	-60.394,96	0,00	7600- 7694, 7696- 7699
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)	5.7	300.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.800,00	0,00	300.800,00	1.864.463,66	-1.563.663,66	1.607.716,35	256.747,31	0,00	
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	5.7	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00	-33.252,34	21.252,34	-11.410,44	-21.841,90	0,00	
19	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.7	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.549,11	-1.549,11	6.104,51	-2.555,40	0,00	67
20	– 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	77
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und - auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	5.7	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	3.549,11	-1.549,11	6.104,51	-2.555,40	0,00	

Finanzrechnung																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	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	Ermächti- gungen 2016	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in 2016	Ergebnis 2016	Abweichung in 2016	Ergebnis 2015	Ergebnis- veränderung gegenüber 2015	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2016														in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-29.703,23	19.703,23	-5.305,93	-24.397,30	0,00		
23	+ 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	
24	– 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	
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 23 und 24)		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		
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 25)	5.7	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-29.703,23	19.703,23	-5.305,93	-24.397,30	0,00		
27	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.7	1.538.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.538.200,00	0,00	1.538.200,00	450.231,23	1.087.968,77	358.489,65	91.741,58	0,00	681	
28	+ 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	
29	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	5.7	108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00	1.877.352,05	-1.769.352,05	927.844,65	949.507,40	0,00	6833, 684	
30	+ 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	
31	+ 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	
32	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	5.7	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00	6.206,69	273.793,31	100.787,13	-94.580,44	0,00	687	
33	+ 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	3.100,00	-3.100,00	0,00	688	
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)	5.7	1.936.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.936.200,00	0,00	1.936.200,00	2.333.789,97	-397.589,97	1.390.221,43	943.568,54	0,00		
35	– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.7	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	604.467,50	95.532,50	210.861,31	393.606,19	0,00	781, 784	
36	– 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	
37	– 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	
38	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	5.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	-175.000,00	585.000,00	-410.000,00	0,00	787	
39	– Auszahlungen für Vorräte	5.7	1.453.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.453.000,00	0,00	1.453.000,00	1.535.967,92	-82.967,92	1.313.719,63	222.248,29	0,00	788	
39a	– 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	
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39a)	5.7	2.153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.153.000,00	0,00	2.153.000,00	2.315.435,42	-162.435,42	2.109.580,94	205.854,48	0,00		
41	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-216.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-216.800,00	0,00	-216.800,00	18.354,55	-235.154,55	-719.359,51	737.714,06	0,00		
42	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summer der Nummern 26 und 41)		-226.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-226.800,00	0,00	-226.800,00	-11.348,68	-215.451,32	-724.665,44	713.316,76	0,00		

Finanzrechnung																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 (Iff. Nr.)	Ansatz	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	Ermächti- gungen	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen in	Ergebnis	Abweichung in	Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Konto- nummer	
			2016						2016		2016	2016	2016	2015	2015		
			in €														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
43	+ 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	
44	– Auszahlungen zu 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	
45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		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		
46	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		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	693-694	
47	– Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		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	793-794	
48	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Saldo der Nummern 46 und 47)		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		
49	+ Abnahme der liquiden Mittel	5.7	226.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.800,00	0,00	226.800,00	10.804,63	215.995,37	724.665,44	-713.860,81	0,00		
50	– Zunahme der liquiden Mittel										0,00						
51	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 49 und 50)										10.804,63						
52	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo der Nummern 45, 48 und 51)										10.804,63						
53	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen										1.534,23					699100- 699900, 6999900	
54	– Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen										990,18					799100- 799900, 7999900	
55	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)										544,05						
56	Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)										0,00						

Sanierungsgebiet Altstadt

2016

Aktivseite						Bilanz zum 31.12.2016						2016			Passivseite					
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (S. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (S. Nr.)	31. Dezember 2015	31. Dezember 2016	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr									
					in €															
1	Anlagevermögen	5.4	938.799,79	1.261.914,73	323.114,94	1	Eigenkapital	5.4	199.723,00	191.975,35	-7.747,65									
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.4	529.697,29	859.018,89	329.321,60	1.1	Kapitalrücklage	5.4	199.723,00	191.975,35	-7.747,65									
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	5.4	199.723,00	191.975,35	-7.747,65									
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	5.4	529.697,29	859.018,89	329.321,60	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 Ergebnissrücklage		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 Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00									
1.2	Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag		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	2	Sonderposten	5.4	1.852.627,71	3.417.902,54	1.565.274,83									
1.2.4	Infrastrukturvermögen		0,00	0,00	0,00	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	5.4	938.799,79	1.261.914,73	323.114,94									
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	5.4	938.799,79	1.261.914,73	323.114,94									
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	5.4	913.827,92	2.155.987,81	1.242.159,89									
1.3	Finanzanlagen	5.4	409.102,50	402.895,84	-6.206,66	3	Rückstellungen		0,00	0,00	0,00									
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	4	Verbindlichkeiten	5.4	1.377.354,18	1.661.233,40	283.879,22									
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	5.4	409.102,50	402.895,84	-6.206,66	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00									
2	Umlaufvermögen	5.4	2.490.905,10	4.009.196,56	1.518.291,46	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	5.4	492,00	492,00	0,00									
2.1	Vorräte	5.4	2.368.914,31	3.897.134,58	1.528.220,27	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.4	633.575,98	642.263,97	8.687,99									
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	5.4	2.368.914,31	3.897.134,58	1.528.220,27	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		40,00	0,00	-40,00									
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.4	51.108,98	51.984,80	875,82	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	5.4	743.246,20	1.018.477,43	275.231,23									
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00									
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.4	20.388,31	20.148,31	-240,00	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.4	743.246,20	1.018.477,43	275.231,23									
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	5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00									
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:		0,00	0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00	6	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00									
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	5.4	30.720,67	31.836,49	1.115,82															
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 (liquide Mittel)	5.4	70.881,81	60.077,18	-10.804,63															
3	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00															
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00															
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00															
4	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00															
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00															
	Bilanzsumme	5.4	3.429.704,89	5.271.111,29	1.841.406,40		Bilanzsumme	5.4	3.429.704,89	5.271.111,29	1.841.406,40									

Parchim, 12.03.2019

Ort, Datum

i.V. Dirk Flörke - Bürgermeister

Anhang des Sondervermögens Sanierungsgebiet Altstadt
zum 31.12.2016

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	13
A 1.3.9 Finanzanlagen	13
A 2. Umlaufvermögen	
A 2.1 Vorräte	
A 2.1.2 öffentlich nutzbare Objekte	13
A 2.1.2 privat nutzbare Objekte	14
A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
A 2.2.2 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14
A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	14
A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	15
P 1. Eigenkapital	15
P 2. Sonderposten	
P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	15
P 2.4 sonstige Sonderposten	16
P 4. Verbindlichkeiten	
P 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	16
P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17
P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung	17
P 4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	17
5.5 sonstige Angaben	
1. Sonstige Sachverhalte, aus den sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	17
2. sonstige wesentliche Verträge	18
5.6 Erläuterungen zu Positionen in der Ergebnisrechnung	18
5.7 Erläuterungen zu Positionen in der Finanzrechnung	19

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 05.03.2013 sowie in Teilen die Verwaltungsvorschrift zur GemHVO vom 06.06.2016.

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 – 1.261.914,73 EUR

A 1.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände – 859.018,89 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 2016 wurden neue Modernisierungsverträge in Höhe von 668.549,60 EUR mit privaten Bauherren geschlossen. Die vereinbarten Summen aus den Modernisierungsverträgen erhöhten die immateriellen Vermögensgegenstände. Im Jahresabschluss 2016 war es erforderlich, die Fördermittelsumme aufgrund abschließender Bescheide vom Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern um 17.682,75 EUR zu verringern.

Die Abschreibungen über alle Modernisierungsmaßnahmen beliefen sich auf 321.545,25 EUR und verringerten diesen Posten im Anlagevermögen. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Zuschüsse im Rahmen der Pauschalförderung

Wert 01.01.2016	529.697,29 EUR
vereinbarte Zuschüsse 2016	+ 668.549,60 EUR
Korrekturen 2016	- 17.682,75 EUR
<u>Abschreibungen 2016</u>	<u>- 321.545,25 EUR</u>
Wert 31.12.2016	859.018,89 EUR

A 1.3.9 Finanzanlagen – 402.895,84 EUR

Die Finanzanlagen sind vom Sondervermögen Altstadt an Dritte ausgereichte Darlehen, die den privaten Grundstückseigentümern im Zuge der Pauschalförderung gewährt wurden. 2016 wurden keine weiteren Darlehen gewährt, somit verringerte sich die Bilanzposition um die Tilgungen der Darlehen aus Vorjahren um 6.206,69 EUR. Die Bilanzposition wurde in 2016 aufgrund der Zuarbeiten der LGE um 0,03 EUR angepasst.

Die Einzelsummen der Darlehen sind in der Darlehensübersicht der LGE GmbH dargestellt.

Finanzanlagen – ausgereichte Darlehen

Wert 01.01.2016	409.102,50 EUR
Anpassung	+ 0,03 EUR
<u>Tilgungen Darlehen in 2016</u>	<u>- 6.206,69 EUR</u>
Wert 31.12.2016	402.895,84 EUR

A 2. Umlaufvermögen – 4.009.196,56 EUR

A 2.1 Vorräte – 3.897.134,58 EUR

A 2.1.2 öffentlich nutzbare Objekte – 3.537.251,51 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 2016 wurden 1.521.051,39 EUR in folgende Bauvorhaben investiert:

- Rückwärtige Erschließung Blutstraße
- Marstall
- Piepenhägerstraße/Auf dem Brook 2.BA
- Wockerstraße

öffentlich nutzbare Objekte

Wert 01.01.2016	2.016.200,12 EUR
<u>Herstellungskosten 2016</u>	<u>+ 1.521.051,39 EUR</u>
Wert 31.12.2016	3.537.251,51 EUR

A 2.1.2 privat nutzbare Objekte – 359.883,07 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 2016 wurde ein Grundstück erworben, der Kauf sowie die Erwerbsnebenkosten beliefen sich auf 14.916,53 EUR. Ein anderes Grundstück wurde aus dem Vermögen des Sondervermögens in 2016 verkauft. Durch den Verkauf wird der Restbuchwert in Bilanz in Höhe von 8.050,00 EUR in Abgang gestellt. Durch Verkäufe im vorherigen Jahr wurden in 2016 fehlende Abgänge von Restbuchwerten in Höhe von 1.418,00 EUR nachgeholt. Des Weiteren wurde ein Parkplatzgrundstück aus dem Kernhaushalt an das Sondervermögen Altstadt in 2016 übertragen. Der Bilanzwert dieses Grundstückes belief sich auf 1.720,35 EUR.

privat nutzbare Objekte

Wert 01.01.2016	352.714,19 EUR
Ankauf Grundstück	+ 14.916,53 EUR
Verkauf Grundstück	- 8.050,00 EUR
Anpassung Restbuchwerte	- 1.418,00 EUR
<u>Übertragung vom Kernhaushalt</u>	<u>+ 1.720,35 EUR</u>
Wert 31.12.2016	359.883,07 EUR

A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände – 51.984,80 EUR

A 2.2.2 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen – 20.148,31 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 2016 konnten Zahlungseingänge in Höhe von 240,00 EUR verzeichnet werden.

privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Wert 01.01.2016	20.388,31 EUR
<u>Zahlungseingang 2016</u>	<u>- 240,00 EUR</u>
Wert 31.12.2016	20.148,31 EUR

A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände – 31.836,49 EUR

Für die ausgereichten Darlehen an Dritte gemäß A 1.3.9 der Bilanz sind rückständige Zinsen offen, die gegen den Zinsertrag angepasst wurden

Wert 01.01.2016	30.720,67 EUR
<u>Anpassung Darlehenszinsen 2016</u>	<u>+ 1.115,82 EUR</u>
Wert 31.12.2016	31.836,49 EUR

A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks – 60.077,18 EUR

Der Bestand der Bankkonten und dem Festgeldkonto stimmen mit den Kontoauszügen zum 31.12.2016 und dem Tagesabschluss zum Bilanzstichtag des Sondervermögens Sanierungsgebiet Altstadt überein.

- Sparkasse (LGE Verwaltung)	58.925,52 EUR
- DKB Festgeldkonto (LGE Verwaltung)	12,95 EUR
- Sparkasse (WOBAU Verwaltung)	1.138,71 EUR

Wert 01.01.2016	70.881,81 EUR
<u>Saldo Zeile 49 Finanzrechnung</u>	<u>- 10.804,63 EUR</u>
Wert 31.12.2016	60.077,18 EUR

P 1. Allgemeine Kapitalrücklage – 191.975,35 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 eines Grundstücks sowie der Anpassung der Restbuchwerte (siehe Posten A 2.1.2 der Bilanz) handelten es sich um ein eingebrachtes Grundstück der Gemeinde in das Sondervermögen. Ein Ausgleich für den Verkauf des Grundstückes 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. Gleichzeitig wurde ein Grundstück in das Vermögen des Sondervermögens (siehe A 2.1.2) vom Kernhaushalt eingebracht und erhöhte wiederum das Eigenkapital.

Eigenkapital

Wert 01.01.2016	199.723,00 EUR
Verkauf Grundstück	- 9.468,00 EUR
<u>Eingebrachtes Grundstück</u>	<u>+ 1.720,35 EUR</u>
Wert 31.12.2016	191.975,35 EUR

P 2. Sonderposten – 3.417.902,54 EUR

Im Jahre 2016 wurden im Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt Städtebaufördermittel vom Bund 879.670,00 EUR, vom Land 879.670,00 EUR und von Gemeinde 738.304,00 EUR (inkl. Einbringungswerte D.4-Objekte) abgerufen. Entsprechend den Summen der einzelnen Zuwendungsgeber wurden die Sonderposten prozentual verteilt.

Gesamt	2.497.644,00 EUR	100,0 %
Bund	879.670,00 EUR	35,2 %
Land	879.670,00 EUR	35,2 %
Gemeinde	738.304,00 EUR	29,6 %

P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen – 1.261.914,73 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 668.549,60 EUR. Die Abschreibungen aller Modernisierungsmaßnahmen stellen in der Passiva Auflösung der Sonderposten in Höhe von 321.545,25 EUR dar. Darüber hinaus wurde die Fördersumme für eine Modernisierungsmaßnahme um 17.682,75 EUR gemindert, die wiederum die Sonderposten in gleicher Höhe verändern.

Die Tilgungen der Finanzanlagen verringerten ebenfalls die Sonderposten zum Anlagevermögen um 6.206,69 EUR und werden wieder den sonstigen Sonderposten, Pos. P 2.4 in der Bilanz, zugeordnet. Die Anpassung von 0,03 EUR, Pos. A 1.3.9, erhöhte wieder die Sonderposten zum Anlagevermögen.

Sonderposten zum Anlagevermögen

Wert 01.01.2016	938.799,79 EUR
neue Zuschüsse 2016	+ 668.549,60 EUR
Auflösung Sonderposten 2016	- 321.545,25 EUR
Korrekturen Zuschüsse 2016	- 17.682,75 EUR
Tilgung Darlehen 2016	- 6.206,69 EUR
Korrekturen Darlehen 2016	+ 0,03 EUR
Wert 31.12.2016	1.261.914,73 EUR

P 2.4 sonstige Sonderposten – 2.155.987,81 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 Einzahlungen der Städtebaufördermittel durch Bund, Land und Gemeinde von 2.488.176,00 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 668.549,60 EUR als Verbindlichkeit in dem Posten P 4.5 der Bilanz eingestellt, um die vereinbarten Zuschüsse in 2016 gemäß A 1.1.2 sicherzustellen.

Durch die Tilgungen der Darlehensnehmer in 2016 von 6.206,69 EUR verringerten sich die Sonderposten zum Anlagevermögen und erhöhten den sonstigen Sonderposten.

Durch die Investitionstätigkeit im Sondervermögen von 1.521.051,39 EUR (Bund, Land: 1.070.820,16 EUR, Gemeinde: 450.231,23 EUR) gemäß Posten A 2.1.2 der Bilanz wurde die Investitionssumme den Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte zugeordnet, jedoch nicht der Gemeindeanteil, der wird unter der Bilanzposition P 4.10.2 im Bereich der Verbindlichkeiten als Anzahlungen auf Bestellungen erfasst.

Die sonstigen Sonderposten bilden die Gegenpositionen für die Korrekturen der Pos. P 4.5 in Höhe von 17.682,75 EUR.

Für die zusätzliche Deckung der Aufwendungen für die Verwaltungstätigkeit wurden 160.592,72 EUR benötigt, diese Mittel wurden als Ertrag umgebucht, um eine ausgeglichene Ergebnisrechnung zu gewährleisten.

Die Sonderposten für die öffentlich nutzbaren Objekte wurden, entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber Bund und Land, objektbezogen errechnet. Durch die Investitionstätigkeit im Jahr 2016 erhöhten sich die Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte um den Bundes- und Landesanteil an den Investitionen von 1.070.820,16 EUR.

Sonstige Sonderposten

Wert 01.01.2016	913.827,92 EUR
Veränderungen Sonderposten privat nutzbare Objekte	
Einzahlungen Städtebaufördermittel	+ 2.488.176,00 EUR
Einbringungswerte Grundstücke	+ 9.468,00 EUR
Verbindlichkeiten für Zuschüsse 2016	- 668.549,60 EUR
Tilgungen Darlehen 2016	+ 6.206,69 EUR
Investitionstätigkeit 2016	- 1.521.051,39 EUR
Deckung Verwaltungstätigkeit 2016	- 160.592,72 EUR
Korrekturen 2016	+ 17.682,75 EUR
Veränderungen Sonderposten öffentlich nutzbare Objekte	
Investitionstätigkeit 2016 Bund, Land	+ 1.070.820,16 EUR
Gesamtwert 31.12.2016	2.155.987,81 EUR

P 4. Verbindlichkeiten – 1.661.233,40 EUR

P 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen – 492,00 EUR

Diese Bilanzposition umfasst die einbehaltenen Betriebskostenvorauszahlungen aus der Wohnungsvermietung.

P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen – 642.263,97 EUR

Zum Jahresende 2016 werden Verbindlichkeiten für private Unternehmen in Höhe von 8.685,46 EUR ausgewiesen, Fremdleistungen aus der Wohnungsvermietung. Aufgrund der Investitionstätigkeit wurden Sicherheitseinbehalte von 6.345,08 EUR für die Dauer der Gewährleistung zusätzlich einbehalten.

Durch die geschlossenen Modernisierungsverträge im Jahr 2016 müssen die Verbindlichkeiten für die Zuschüsse um 668.549,60 EUR erhöht werden. Im Jahre 2016 sind 604.467,50 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 17.682,75 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 01.01.2016 Verb. gegenü. Unternehmen	46.283,64 EUR
Zahlungen an private Unternehmen	- 40.482,61 EUR
Fremdleistungen 2016	+ 2.340,38 EUR
Auszahlungen Sicherheitseinbehalte	- 588,59 EUR
<u>Sicherheitseinbehalte 2016</u>	<u>+ 1.132,64 EUR</u>
<u>Wert 31.12.2016 Verb. gegenüb. Unternehmen</u>	<u>8.685,46 EUR</u>
Wert 01.01.2016 Zuschüsse	586.555,38 EUR
Korrekturen 2016	- 17.682,75 EUR
neue Verbindlichkeiten 2016	+ 668.549,60 EUR
<u>Auszahlungen 2016</u>	<u>- 604.467,50 EUR</u>
<u>Wert 31.12.2016 Verb. Zuschüsse</u>	<u>632.954,73 EUR</u>
Wert 01.01.2016 Verb. Darlehenszinsen	736,96 EUR
Anpassung Darlehenszinsen 2016	- 113,18 EUR
<u>Wert 31.12.2016 Verb. Darlehenszinsen</u>	<u>623,78 EUR</u>
<u>Gesamtwert 31.12.2016</u>	<u>642.263,97 EUR</u>

P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen – 0,00 EUR

Für die Saldenbestätigung hat die Sparkasse für das Bankkonto Gebühren in Höhe von 40,00 EUR erhoben, die 2016 ausgezahlt wurden.

P 4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich – 1.018.477,43 EUR

Für die Baumaßnahmen der öffentlich nutzbaren Objekte gemäß Bilanzposition A 2.1.2 hat die Gemeinde (Stadt Parchim) einen Eigenanteil im Jahr 2016 in Höhe von 450.231,23 EUR geleistet. Dies entspricht 29,6 % 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.

175 TEUR

Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Wert 01.01.2016 Erhaltene Anzahlungen	568.246,20 EUR
<u>Herstellungskosten 2016 Gemeindeanteil</u>	<u>+ 450.231,23 EUR</u>
<u>Wert 31.12.2016 Erhaltene Anzahlungen</u>	<u>1.018.477,43 EUR</u>

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
1. Verpflichtende Verträge - Vergütung Sanierungsträger LGE GmbH	175

5.6 Erläuterungen zu Positionen in der Ergebnisrechnung

In der Planung für den Haushalt 2016 des Sanierungsgebietes Altstadt wurde ein Ausgleich erreicht. Es wurden 2.085 TEUR Erträge und 2.085 TEUR Aufwendungen geplant.

Es wurden insgesamt 2.147,8 TEUR an Erträgen erzielt. Für Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge wurden 482,1 TEUR erfasst. Darin enthalten sind die entnommenen Erträge aus den Städtebaufördermitteln von Bund, Land und Gemeinde in Höhe von 160,6 TEUR zur Deckung der Verwaltungstätigkeit. 321,5 TEUR sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen, die Sonderposten waren in selber Höhe wie die Abschreibungen im Aufwand (in Höhe von 321,5 TEUR) aufzulösen. Gegenüber dem Vorjahr fallen diese Erträge mit 922,8 TEUR deutlich geringer aus. Im Vorjahr fanden die angesprochenen Übertragungen der Baumaßnahmen an den Kernhaushalt der Stadt Parchim statt (Rosenstraße, Lange Straße 2.BA und Blutstraße-Süd 2.BA). Aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken wurden 6 TEUR erzielt. Die Bestandserhöhungen aus Zeile 7 der Ergebnisrechnung bilden die Bestandsveränderungen aller Vorhaben in 2016. Aus der Investitionstätigkeit heraus wurden die unfertigen Erzeugnisse an öffentlich nutzbaren Objekten um 1.521 TEUR in ihrem Bestand erhöht. Hierbei handelte es sich um die Investitionsmaßnahmen gemäß Pos. A 2.1.2. Die Investitionszuführungen für den Kauf, Erwerbsnebenkosten sowie der Abbruch eines Gebäudes führte wiederum zu einem Ertrag von 14,9 TEUR bei den Bestandsveränderungen. Durch Verkäufe von Grundstücken wurde in 2016 eine Bestandsminderung von 9,5 TEUR durchgeführt (Restbuchwert). In der Zeile 9 der Ergebnisrechnung setzen sich aus 7 TEUR für einen Grundstücksverkauf, 3 TEUR Säumniszuschläge, 0,7 TEUR für Ausgleichsbeiträge nach § 154 BauGB und Erstattungen des Kernhaushaltes für Vorteilsausgleiche und nicht förderfähige Kosten in Höhe von 117,5 TEUR zusammen.

Im Bereich der Zins- und sonstigen Finanzerträge sind ausschließlich Zinserträge aus der Darlehensgewährung für das Wirtschaftsjahr 2016 in Höhe von 4,8 TEUR zu finden.

Die Aufwendungen belaufen sich auf 2.147,8 TEUR. Die größten Positionen sind die Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 1.799,4 TEUR, wovon allein die Trägervergütung für den Sanierungsträger 144,2 TEUR für sich beansprucht. Auch die Investitionstätigkeiten an den öffentlich nutzbaren Objekten von 1.521 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 sowie der Abbruch des Gebäudes wurden unterjährig den Sach- und Dienstleistungen zugeordnet. Die entsprechende Bestandserhöhung in das Umlaufvermögen wurde als Ertrag in Höhe von 14,9 TEUR erfasst. Für die städtebauliche Planung und Verkehrswertgutachten wurden 105,4 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 321,5 TEUR.

Im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen wurden Aufwendungen für die Öffentlichkeitsarbeit in Höhe von 26,8 TEUR erfasst sowie Aufwendungen für Gebühren und Versicherung von 0,1 TEUR.

Im Ergebnis wurde systembedingt ein ausgeglichenes Ergebnis erreicht. Insgesamt liegen die Abweichungen zum Plan bei unter 3 %. Der Plan basiert immer auf einem 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 der Vorjahre war in der Regel durch die Übertragungen an den Kernhaushalt begründet. Im Jahr 2016 wurden keine Maßnahmen an den Kernhaushalt übertragen, sodass auch die Abweichungen sehr gering sind.

5.7 Erläuterungen zu Positionen in der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung berücksichtigt die die ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Verwaltungstätigkeit), die Investitionstätigkeit, die Finanzierungstätigkeit sowie den Saldo aus durchlaufenden Geldern. Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2016 abzuleitende Finanzlage der städtebaulichen Sanierungsmaßnahme Parchim-Altstadt weist eine Abnahme der Finanzmittel in Höhe von 10,8 TEUR aus.

In der Verwaltungstätigkeit war ein Minus von 10 TEUR geplant, das tatsächliche Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit belief sich auf -29,7 TEUR. Die Ergebnisse in den einzelnen Zeilen 1 bis 26 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 19,7 TEUR liegt.

Im Bereich der Investitionstätigkeit beträgt der Saldo zum Ende des Jahres 18,4 TEUR. Dieses Ergebnis ist eher ungewöhnlich. Im Regelfall liegen die investiven Auszahlungen über den investiven Einzahlungen.

Die investiven Einzahlungen aus den Städtebaufördermitteln wurden zum Zeitpunkt der Planung statt in der Zeile 29 in der Zeile 27 eingeplant. In der Zeile 27 ist ausschließlich der Gemeindeanteil der Stadt Parchim für die öffentlichen nutzbaren Maßnahmen zu finden. In der Zeile 29 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 280 TEUR im Wirtschaftsplan eingeplant, die tatsächlichen Einzahlungen beliefen sich auf 6,2 TEUR. Insgesamt fielen die investiven Einzahlungen dennoch um 397,6 TEUR höher aus als geplant. Für Städtebaufördermittel wurden 1.538,2 TEUR eingeplant, die verbleibenden Einzahlungen aus Städtebaufördermitteln weisen zum Jahresende einen Wert von 1.877,4 TEUR aus.

Für private Modernisierungsmaßnahmen wurden 700 TEUR geplant, ausgezahlt wurden 604,5 TEUR. Darüber hinaus wurden weitere 175 TEUR an den Kernhaushalt getilgt, die aus der Ausleihung aus dem Jahre 2007 beruhen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung war keine Tilgung geplant. Der ursprüngliche Tilgungsplan sah eine gleichmäßige Tilgung von 2009 bis 2019 in Höhe von 300 TEUR jährlich vor. 2009 wurde auch mit der Tilgung begonnen, jedoch wurden die Tilgungsleistungen anhand der verfügbaren liquiden Mittel vorgenommen. Im Kernhaushalt der Stadt Parchim kommen diese den investiven Einzahlungen zugute. Zum Ende des Jahres 2016 wurde das Darlehen nun vollständig getilgt.

Für den Erwerb/Herstellung von Vorräten (öffentlich und privat nutzbare Objekte) sind 1.535,9 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 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 2016	Ergebnis	Abweichung in 2016	Kontonummer
		2016			2016	2016	
		1	2	3	4	5	
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	40542
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	508.800,00	0,00	508.800,00	482.137,97	26.662,03	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	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	6.035,97	-6.035,97	441, 443-445, 448
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	6.035,97	-6.035,97	441
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	1.444.000,00	0,00	1.444.000,00	1.526.499,92	-82.499,92	
	– Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9	+ Sonstige laufende Erträge	130.000,00	0,00	130.000,00	128.374,71	1.625,29	46
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	461
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	2.082.800,00	0,00	2.082.800,00	2.143.048,57	-60.248,57	
11	– Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
	darunter:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 2016	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2016		2016	2016	2016	
		in €					
		1	2	3	4	5	
	12.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.714.000,00	0,00	1.714.000,00	1.799.353,10	-85.353,10	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	10.000,00	0,00	10.000,00	9.839,03	160,97	523
14	– Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	340.000,00	0,00	340.000,00	321.545,25	18.454,75	53
15	– Abschreibungen auf Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	54
	darunter:						
	16.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	541
	16.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	16.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5431
	16.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	16.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421
	16.6 Allgemeine Umlagen an das Amt oder die geschäftsführende Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	16.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	16.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
17	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	17.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	17.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	17.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	17.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	17.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	17.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	17.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	17.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	17.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
18	– Sonstige laufende Aufwendungen	5.800,00	0,00	5.800,00	26.928,33	-21.128,33	56
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	2.084.800,00	0,00	2.084.800,00	2.147.826,68	-63.026,68	
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-4.778,11	2.778,11	
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.000,00	0,00	2.000,00	4.778,11	-2.778,11	47
	darunter:						
	21.1 Zinserträge	2.000,00	0,00	2.000,00	4.778,11	-2.778,11	471-472
	21.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473-479
22	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
	darunter:						
	22.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571-578
	22.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	2.000,00	0,00	2.000,00	4.778,11	-2.778,11	
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
26	– Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	591
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nr. 24 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
30	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						
	30.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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 2016	Ergebnis	Abweichung in	Kontonummer
		2016		2016	2016	2016	
		in €					
		1	2	3	4	5	
32	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
33	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
34	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	– Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594
36	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
37	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Saldo der Nummern 34, 35 und 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2016					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				70.881,81
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-27.643,28	92.736,20	5.788,89	70.881,81
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	-27.643,28	92.736,20	5.788,89	70.881,81
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	-29.703,23			-29.703,23
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00			0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)		18.354,55		18.354,55
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)			544,05	544,05
11	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-57.346,51	111.090,75	6.332,94	60.077,18
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				60.077,18
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				60.077,18

Rechenschaftsbericht über den Haushalt der städtebaulichen Sanierungsmaßnahme Parchim Altstadt 2016

6.1 Rechtsgrundlagen

Nach § 49 Gemeindehaushaltsverordnung – Doppik (GemHVO-Doppik) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage der städtebaulichen Sanierungsmaßnahme Parchim- Altstadt so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Außerdem enthält der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der städtebaulichen Sanierungsmaßnahme Parchim Altstadt. In der Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der städtebaulichen Sanierungsmaßnahme Parchim- Altstadt sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Der Rechenschaftsbericht soll auch auf Vorgänge von besonderer Bedeutung eingehen, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, des Weiteren sind Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der städtebaulichen Sanierungsmaßnahme Parchim Altstadt darzulegen. In diesem Rechenschaftsbericht wird speziell auf die Lage des Sondervermögens Sanierungsgebiet Altstadt eingegangen. Aufgrund der tiefgreifenden Verknüpfung der Gemeindeanteile vom Sondervermögen in dem Kernhaushalt, wird auf den Jahresabschluss des Kernhaushaltes verwiesen, der sämtliche allgemeine Angaben zur Stadt Parchim aufweist und im Kennzahlenvergleich dem Grunde nach das Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt mit einschließt.

6.2 Haushaltswirtschaft, Ertrags-, Vermögens-, Schulden- und Finanzlage

1. Ertrags- und Aufwandslage

Es wird auf den Anhang für die detaillierte Darstellung der Erträge und Aufwendungen aus dem Jahr 2016 verwiesen (Seite 18). Ein städtebauliches Sondervermögen wird tendenziell ein ausgeglichenes Ergebnis von 0 EUR ausweisen. Durch die Systematik, dass das Sondervermögen durch Städtebaufördermitteln vom Bund, Land und der Gemeinde bezuschusst wird und dieser Zuschuss für die Investitions- und die Verwaltungstätigkeit vorgesehen ist, findet in der Ergebnisrechnung zum Ende eines jeden Jahres der Ausgleich der Ergebnisrechnung über die Anteile der Städtebaufördermittel statt. Negative Ergebnisvorträge sind dauerhaft nicht zu erwarten.

2. Vermögens- und Schuldenlage

2.1. Bilanz

Bei den Veränderungen in der Bilanz wird auf den Anhang verwiesen. (Seite 13 bis 17)

2.2. Finanzlage

Bei den Veränderungen in der Finanzrechnung wird auf den Anhang verwiesen. (Seite 19)

6.3 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Für die abgeschlossenen Sanierungsvorhaben wurden u. a. Darlehen aus Städtebaufördermitteln ausgereicht. Die ausgereichten Zuschüsse an die privaten Bauherren müssen nicht zurückgezahlt werden, wenn sie zweckentsprechend verwendet wurden. Die ausgereichten Darlehen müssen wieder an das Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt zurückgezahlt werden. Es ist immer möglich, dass Tilgungsausfälle oder Rückstände zum Jahresende entstehen.

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2016 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die städtebauliche Sanierungsmaßnahme Parchim-Altstadt für das Haushaltsjahr 2017 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage führen könnten.

6.4 Chancen und Risiken

Das städtebauliche Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt wird in zukünftigen Jahren so wie die anderen städtebaulichen Sondervermögen Entwicklungsmaßnahme Regimentsvorstadt und Stadtumbau Weststadt beendet werden. Genehmigte Städtebaufördermittel werden immer schrittweise über 5 Jahre ausgezahlt. D.h. 5 Jahre vor der Beendigung der Sanierungsmaßnahme werden keine Fördermittel mehr beantragt und somit ist für die letzten Jahre mit sinkenden Fördermitteln zu rechnen. Darüber hinaus sind weder Chancen noch Risiken erkennbar.

6.5 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 Rechenschaftsbericht 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 2016 beträgt die Anlagenintensität 23,9 %.

Ausgliederungsgrad

Der Ausgliederungsgrad gibt den Anteil der Finanzanlagen am gesamten Anlagevermögen wieder. Im Jahr 2016 beträgt der Anteil 31,9 %.

Forderungsquote

Die Forderungsquote zeigt den Anteil der Forderungen am Gesamtvermögen auf. Die Forderungsquote beträgt 1,0 % für das Jahr 2016.

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 der Stadt Parchim bemisst sich auf 3,6 %. 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 68,5 % bei der Stadt Parchim für das Jahr 2016.

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 15,2 %.

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 2016 einen Wert von 115,2 %. 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 31,5 %.

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 2016 beträgt die kurzfristige Verbindlichkeitsquote 31,5 %.

Anlagenübersicht 2016

03 Sanierungsgebiet Altstadt

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 31.12.2015 ¹	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbu- chungen in 2016	Stand zum 31.12.2016	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2015	Zuschrei- bungen in 2016	Abschrei- bungen in 2016	Umbu- chungen in 2016	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2016	Restbuch- werte am Ende 2016	Restbuch- werte am Ende 2015	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	
																v.H.	
in €																	
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
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		3.814.647,40	668.549,60	17.682,75	0,00	4.465.514,25	3.284.950,11	0,00	321.545,25	0,00	0,00	3.606.495,36	859.018,89	529.697,29	7,20 %	19,24 %	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 %	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 %	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 %	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		3.814.647,40	668.549,60	17.682,75	0,00	4.465.514,25	3.284.950,11	0,00	321.545,25	0,00	0,00	3.606.495,36	859.018,89	529.697,29			0,00
1.2 Sachanlagen																	
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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	0,00
1.2.10Geleistete 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 %	0,00
Summe 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			0,00
1.3 Finanzanlagen																	
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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	0,00
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 %	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 %	0,00

Anlagenübersicht 2016

03 Sanierungsgebiet Altstadt

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 31.12.2015 ¹	Zugänge in 2016	Abgänge in 2016	Umbu- chungen in 2016	Stand zum 31.12.2016	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2015	Zuschrei- bungen in 2016	Abschrei- bungen in 2016	Umbu- chungen in 2016	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2016	Restbuch- werte am Ende 2016	Restbuch- werte am Ende 2015	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
																	v.H.	v.H.
		in €																
1.3.9 Sonstige Ausleihungen		409.102,50	0,03	6.206,69	0,00	402.895,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.895,84	409.102,50	0,00 %	0,00 %	0,00	
Summe Finanzanlagen		409.102,50	0,03	6.206,69	0,00	402.895,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.895,84	409.102,50			0,00	
Summe Anlagevermögen		4.223.749,90	668.549,63	23.889,44	0,00	4.868.410,09	3.284.950,11	0,00	321.545,25	0,00	0,00	3.606.495,36	1.261.914,73	938.799,79			0,00	
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																		
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		2.867.406,87	668.549,63	23.889,44	0,00	3.512.067,06	1.928.607,08	0,00	321.545,25	0,00	0,00	2.250.152,33	1.261.914,73	938.799,79	9,16 %	35,93 %	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 %	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 %	0,00	
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		2.867.406,87	668.549,63	23.889,44	0,00	3.512.067,06	1.928.607,08	0,00	321.545,25	0,00	0,00	2.250.152,33	1.261.914,73	938.799,79			0,00	

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende 2016	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende 2016	Bilanzwert zum Ende 2016	Bilanzwert zum Ende 2015
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Transferleistun- gen	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	20.148,31	0,00	0,00	20.148,31	0,00	0,00	20.148,31	20.388,31
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 be- steht	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 öf- fentlichen 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	31.836,49	0,00	0,00	31.836,49	0,00	0,00	31.836,49	30.720,67
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.984,80	0,00	0,00	51.984,80	0,00	0,00	51.984,80	51.108,98

Verbindlichkeitenübersicht										
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezem- ber 2016	Stand zum 31. Dezember 2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2015 (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 In- vestitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zah- lungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirt- schaftlich 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	642.263,97	0,00	0,00	642.263,97	0,00	642.263,97			633.575,98
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 Beteili- gungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrech- nung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			40,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	1.018.477,43	0,00	0,00	1.018.477,43	0,00	1.018.477,43			743.246,20
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	1.018.477,43	0,00	0,00	1.018.477,43	0,00	1.018.477,43			743.246,20
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
	Summe der Verbindlichkeiten	1.661.233,40	0,00	0,00	1.661.233,40	0,00	1.661.233,40			1.377.354,18

Entwicklung der Kapital- und Ergebnissrücklagen zum 31.12.2016

Lfd. Nr.		Jahr	Allgemeine Kapitalrücklage					Zweckgebundene Kapitalrücklagen				Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				zweckgebundene Ergebnissrücklage				Summe Eigenkapital		
			Stand zum Beginn	Zuführungen im Haushalts-jahr	Entnahmen im Haushalts-jahr	Korrekturen/ Zugang/ Abgang	Stand zum Ende des Haushalts- jahres	Stand zum Beginn	Zuführungen im Haushalts-jahr	Entnahmen im Haushalts-jahr	Stand zum Ende des haushalts- jahres	Stand zum Beginn	Zuführungen im Haushalts-jahr	Entnahmen im Haushalts-jahr	Stand zum Ende des haushalts- jahres	Stand zum Beginn	Zuführungen im Haushalts-jahr	Entnahmen im Haushalts-jahr	Stand zum Ende des Haushalts- jahres			
			des Haushalts- jahres					des Haushalts- jahres				des Haushalts- jahres				des Haushalts- jahres						
			(in EUR)																			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren																					
1.1.	7. 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.	6. 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.	5. 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.	4. 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.	3. 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.	2. 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.	1. 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.	Haushaltsjahr (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		
	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner						10,69					0,00					0,00					0,00
Einwohner zum 31.12.2016:		17.964																				

Darlehensübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens Östliche Altstadt der Stadt Parchim zum Stichtag 31.12.2016

lfd. Nr.	Ursprünglicher Darlehensbetrag	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2016	Tilgung im Haushaltsjahr 2016	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan	rückständige Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres	Zinsen im Haushaltsjahr	kumulierte Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan	rückständige Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte Wertberichtigungen
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	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
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	-0,02	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	-0,01	0,00	0,00	51.129,20	0,01	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	13.723,09	-12.376,91	0,00	4.014,26	-452,23	0,00

lfd. Nr.	Ursprünglicher Darlehensbetrag	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2016	Tilgung im Haushaltsjahr 2016	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan	rückständige Tilgung zum Ende des Haushaltsjahres	Zinsen im Haushaltsjahr	kumulierte Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres lt. Tilgungsplan	rückständige Zinsen zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte Wertberichtigungen
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
13.	30.800,00	21.988,43	1.108,51	20.879,92	9.920,09	-0,01	431,49	5.236,93	-0,01	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	84.326,27	1.643,70	82.682,57	125.777,80	-82.682,57	0,00	21.232,39	611,71	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	-1.577,77	0,00
17.	44.000,00	32.964,34	1.552,30	31.412,04	12.587,97	-0,01	647,70	6.718,25	0,00	0,00
18.	69.024,40	40.825,76	1.099,93	39.725,83	29.298,51	0,06	2.022,17	25.641,85	11,94	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
21.	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	-70.000,00	0,00	14.000,00	-14.000,00	0,00
22.	25.000,00	22.687,08	802,25	21.884,83	3.115,17	0,00	447,75	2.597,33	0,00	0,00
Summen	1.155.710,83	409.102,50	6.206,69	402.895,84	1.011.148,85	-288.993,08	3.549,11	236.799,87	-31.200,57	-18.282,50

(-) -31.824,35

(+) 623,78

Lfd. Nr.	Grundstücksbezeichnung (Straße, Haus-Nr.)	Flur	Flur- stück	Größe in m²	Nutzung Anzahl WE/GE/an- dere	Verkehrswert		BRW		BRW 2010	GruBo €	Gebäude €	Erwerb/ Modernisier- ung	AfA	Sonstiges
						in €	Stand	Jahr	€/m²						
1	Am Mühlenberg	58	314	221	unbebaut						1.720,35	0,00	0,00	0,00	eingbracht zum 01.01.2015
2	Bauhofstraße 6	58	522/4	54	unbebaut			1997	51,00	46,00	2.484,00	0,00	0,00	0,00	BRW aus Verkehrswertgut- achten NR.3 (100DM/m²= 51€/m²), Ansatz aber BRW 2010
3	Bauhofstraße 9	58	517/1	188	unbebaut	8.600,00	5/04			43,00	8.600,00	0,00	0,00	0,00	i.O. Verkehrswert =Ansatzwert GruBo
4	Bauhofstraße 15	58	510/4	180	unbebaut	37.300,00	9/97	1997	51,00	46,00	9.050,00	0,00	0,00	0,00	Verkehrswertgutachten Basis für Bodenwert 17 TM=9.050 €
5	Bauhofstraße 18	58	506/1	823	unbebaut			1997	51,00	46,00	37.858,00	0,00	35.025,41	35.025,41	BRW aus Verkehrswertgut- achten NR.3, Ansatz aber BRW 2010 Abbruch Wohnhaus 2010 Abbruchkosten: 35.025,41
6	Bleicherstraße 20	58	31/1	236	unbebaut			2002	43,00	43,00	10.148,00	0,00	0,00	0,00	
7	Bleicherstraße 25/26	58	64/1	220	unbebaut			1993	77,00	43,00	9.460,00	0,00	0,00	0,00	
8	Hakenstraße 1	58	417/1	158	unbebaut	1.000,00	09/10				0,00	0,00	1.192,96	0,00	notarielle Annahme vom 20.09.2010 lt. Vertrag einen Verkehrswert von 1.000,00 € Notarkosten: 192,96
9	Heidestraße 5	58	195/3	135	unbebaut			1995	44,00	51,00	0,00	0,00	5.940,00	0,00	
10	Heidestraße 21	58	241/1	144	unbebaut			1993	38,00	51,00	5.472,00	0,00	0,00	0,00	
11	Lindenstraße 5	58	216/16	774	0/0/16						34.056,00	0,00	0,00	0,00	
12	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	
13	Lindenstraße 6	58	217/3	336	1/2/0			1999	64,00	64,00	21.504,00	1,00	0,00	0,00	
14	Lindenstraße 27	58	144/1	70	unbebaut					46,00	0,00	0,00	2.863,23	0,00	Ankaufspreis zum 01.01.2002
15	Lindenstraße 28	58	143/1	120	unbebaut			1995	51,00	46,00	5.520,00	0,00	0,00	0,00	Ansatz BRW 2010

Lfd. Nr.	Grundstücksbezeichnung (Straße, Haus-Nr.)	Flur	Flur- stück	Größe in m²	Nutzung	Verkehrswert		BRW		BRW	GruBo €	Gebäude €	Erwerb/ Modernisierung	AfA	Sonstiges
					Anzahl WE/GE/andere	in €	Stand	Jahr	€/m²	2010					
16	Marstall 1	58	217/4	337	4/0/0	35.000,00	6/04	2004	51,00	51,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	Kaufpreis gem. Kaufvertrag 35.000,00 € Grund und Boden: 17.187,00 Gebäude: 17.813,00
17	Marstall 2	58	218/1	158	unbebaut								50.147,00		Kauf + Abbruch Gebäude
18	Mittelstraße 12	58	544/1	83	1/0/0		07	1993	36,00	46,00	4.400,00	0,00	27.800,00	0,00	gem. Verkehrswertgutachten Gebäude: 27.800,00
19	Neue Mauerstraße 61	58	189/5	655	unbebaut					43,00	0,00	0,00	48.276,83	20.111,83	Erwerb: 5.000,00 Abbruch in 2010 Abbruchkosten: 43.276,83
20	Neue Mauerstraße 81	58	34/1	98	unbebaut			1993	23,00	43,00	2.254,00	0,00	0,00	0,00	
21	Pfaffenhaus 1 a	58	27/1	122	unbebaut			1993	23,00	43,00	2.806,00	0,00	0,00	0,00	
22	Pfaffenhaus 1 b	58	26/1	194	unbebaut			1999	31,00	43,00	6.014,00	0,00	0,00	0,00	
23	Pfaffenhaus 1	58	25/2	133	unbebaut			1993	23,00	43,00	3.059,00	0,00	0,00	0,00	
24	Rosenstraße 9	58	543/1	88	1/0/0						0,00	0,00	14.916,53	0,00	Erwerb 12.04.2016
25	Rosenstraße 23	58	495/1	269	unbebaut			1993	36,00	43,00	9.684,00	0,00	53.093,20	51.210,20	Gebäude Abbruch 2010 Abbruchkosten: 32.468,94 Abbruchkosten 2011: 20.624,26
26	Tempelstraße 7	58	408/1	178	Schuppen			2002	46,00	46,00	8.188,00	1,00	0,00	0,00	Erinnerungswert für Schuppen
27	Tempelstraße 9	58	237/1	128	unbebaut			1997	51,00	51,00	6.528,00	0,00	0,00	0,00	
	gesamt			6.174		81.900,00					191.973,35	2,00	274.255,16	106.347,44	

359.883,07

Eigenkapital 191.975,35