



# Jahresabschluss zum 31.12.2018

## Städtebauliches Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt der Stadt Parchim



## Inhaltsübersicht für den Jahresabschluss der Stadt Parchim zum 31.12.2018 Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt

1.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2018	3
----	---	---

### **Jahresabschluss zum 31.12.2018**

2.	Ergebnisrechnung	4
3.	Finanzrechnung	5 - 6
4.	Bilanz zum 31.12.2018	7
5.	Ergebnisvortrag	8
6.	Anhang	9 – 19
7.	Übersicht Erträge und Aufwendungen	20 – 22
8.	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldo der liquiden Mittel	23

### **Anlagen zum Jahresabschluss**

9.	Anlagenübersicht	24 – 25
10.	Forderungsübersicht	26
11.	Verbindlichkeitenübersicht	27
12.	Haushaltsermächtigungen	28
13.	Entwicklung der Kapitalrücklagen und Ergebnisrücklage	29
14.	Darlehensübersicht zum 31.12.2018	30
15.	Übersicht D.4-Objekte zum 31.12.2018	31

## 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:

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

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

Demzufolge besteht der Jahresabschluss aus:

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

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

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

Der Jahresabschluss 2018 wurde in EUR aufgestellt.

Bestätigt: 21.04.2020



Dirk Flörke  
Bürgermeister

Aufgestellt: 08.04.2020



Bernd Nehring  
Fachbereichsleiter 2

Ergebnisrechnung									Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	560.100,00	0,00	560.100,00	513.578,29	46.521,71	2.129.213,20	0,00	41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	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	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	745,42	-745,42	1.175,57	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.215,35	0,00	442, 447, 448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.000,00	0,00	5.000,00	-4.258,45	9.258,45	37.552,67	0,00	47
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.011.000,00	0,00	2.011.000,00	291.452,90	1.719.547,10	-854.592,52	0,00	451, 46, 491
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.576.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.576.100,00</b>	<b>801.518,16</b>	<b>1.774.581,84</b>	<b>1.314.564,27</b>	<b>0,00</b>	
11	- Personalaufwendungen	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	51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.201.000,00	0,00	2.201.000,00	7.093,84	2.193.906,16	900.403,68	0,00	52
14	- Abschreibungen	340.000,00	0,00	340.000,00	712.930,83	-372.930,83	325.502,12	0,00	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.000,00	0,00	25.000,00	571,62	24.428,38	3.934,53	0,00	54
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.100,00	0,00	10.100,00	201,74	9.898,26	10.674,02	0,00	56, 591
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.576.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.576.100,00</b>	<b>720.798,03</b>	<b>1.855.301,97</b>	<b>1.240.514,35</b>	<b>0,00</b>	
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.720,13</b>	<b>-80.720,13</b>	<b>74.049,92</b>	<b>0,00</b>	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.720,13</b>	<b>-80.720,13</b>	<b>74.049,92</b>	<b>0,00</b>	
26	nachrichtlich: Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	X			74.049,92	X			204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				154.770,05				

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	220.100,00	0,00	220.100,00	571,62	219.528,38	3.934,53	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	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	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	2.485,42	-2.485,42	2.215,57	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.215,35	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.000,00	0,00	5.000,00	2.374,02	2.625,98	3.115,22	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.011.000,00	0,00	2.011.000,00	106.037,70	1.904.962,30	1.107.231,03	0,00	651, 66, 6999900
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>2.236.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.236.100,00</b>	<b>111.468,76</b>	<b>2.124.631,24</b>	<b>1.117.711,70</b>	<b>0,00</b>	
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.201.000,00	0,00	2.201.000,00	293,84	2.200.706,16	902.744,06	0,00	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	25.000,00	0,00	25.000,00	571,62	24.428,38	3.934,53	0,00	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	10.100,00	0,00	10.100,00	201,74	9.898,26	10.674,02	0,00	76, 7999900
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>2.236.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.236.100,00</b>	<b>1.067,20</b>	<b>2.235.032,80</b>	<b>917.352,61</b>	<b>0,00</b>	
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.401,56</b>	<b>-110.401,56</b>	<b>200.359,09</b>	<b>0,00</b>	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.823.900,00	0,00	2.823.900,00	766.294,00	2.057.606,00	577.800,00	0,00	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830- 6832, 6834- 6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	32.000,00	0,00	32.000,00	33.254,72	-1.254,72	25.296,42	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>2.855.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.855.900,00</b>	<b>799.548,72</b>	<b>2.056.351,28</b>	<b>603.096,42</b>	<b>0,00</b>	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	736.000,00	0,00	736.000,00	812.947,10	-76.947,10	162.844,25	0,00	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.986.000,00	0,00	1.986.000,00	91.590,47	1.894.409,53	688.653,26	0,00	788-789
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>2.722.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.722.000,00</b>	<b>904.537,57</b>	<b>1.817.462,43</b>	<b>851.497,51</b>	<b>0,00</b>	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>133.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.900,00</b>	<b>-104.988,85</b>	<b>238.888,85</b>	<b>-248.401,09</b>	<b>0,00</b>	
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>133.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133.900,00</b>	<b>5.412,71</b>	<b>128.487,29</b>	<b>-48.042,00</b>	<b>0,00</b>	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691-692
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791, 792
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	775,02	-775,02	5.783,69	0,00	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	133.900,00	0,00	133.900,00	6.187,73	127.712,27	-42.258,31	0,00	

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres 2018	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung im Haushalts- jahres 2018	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	0,00	0,00	0,00	110.401,56	-110.401,56	200.359,09	0,00	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	X			143.012,58	X			
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)				253.414,14				
	darunter:								
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]				0,00				
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]				0,00				

Sanierungsgebiet Altstadt

2018

Aktiva				Bilanz zum 31. Dezember 2018				Passiva			
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr	Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr		
		in €					in €				
1	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.219.538,55</b>	<b>2.503.615,20</b>	<b>1.284.076,65</b>	1	<b>Eigenkapital</b>	<b>106.977,27</b>	<b>195.709,34</b>	<b>169.452,20</b>		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	841.939,12	2.159.270,51	1.317.331,39	1.1	Kapitalrücklage	32.927,35	40.939,29	8.011,94		
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	32.927,35	40.939,29	8.011,94		
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	841.939,12	2.159.270,51	1.317.331,39	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	1.2	Ergebnisrücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00		
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	1.3	Ergebnisvortrag	74.049,92	74.049,92	0,00		
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	80.720,13	80.720,13		
1.2	Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00		
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	2	<b>Sonderposten</b>	<b>1.739.702,25</b>	<b>3.765.165,51</b>	<b>2.025.463,26</b>		
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.219.538,55	2.503.615,20	1.284.076,65		
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.219.538,55	2.503.615,20	1.284.076,65		
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00		
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00		
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00		
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00		
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	520.163,70	1.261.550,31	741.386,61		
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	3	<b>Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00		
1.3	Finanzanlagen	377.599,43	344.344,69	-33.254,74	3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	4	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.396.590,18</b>	<b>2.620.464,50</b>	<b>1.223.874,32</b>		
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	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	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	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	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00		
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	492,00	492,00	0,00		
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	377.599,43	344.344,69	-33.254,74	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	787.894,69	1.974.196,04	1.186.301,35		
2	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2.023.731,15</b>	<b>4.077.724,15</b>	<b>2.053.993,00</b>	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00		
2.1	Vorräte	1.921.141,72	2.406.625,68	485.483,96	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	6.800,00	6.800,00		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00		
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.921.141,72	2.406.625,68	485.483,96	4.8.1	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	0,00	0,00	0,00		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	608.203,49	638.976,46	30.772,97		
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	84.770,56	1.647.091,87	1.562.321,31	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	608.203,49	638.976,46	30.772,97		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.108,31	17.368,31	-1.740,00	5	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00		
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	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	5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00		
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	0,00	0,00	0,00	6	<b>Passive latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00							
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00							
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	65.662,25	1.629.723,56	1.564.061,31							
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	Liquide Mittel	17.818,87	24.006,60	6.187,73							
3	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							
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.243.269,70</b>	<b>6.581.339,35</b>	<b>3.338.069,65</b>		<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.243.269,70</b>	<b>6.581.339,35</b>	<b>3.338.069,65</b>		

*Dirk Flörke*, 08.04.2020

*DF*  
Dirk Flörke, Bürgermeister

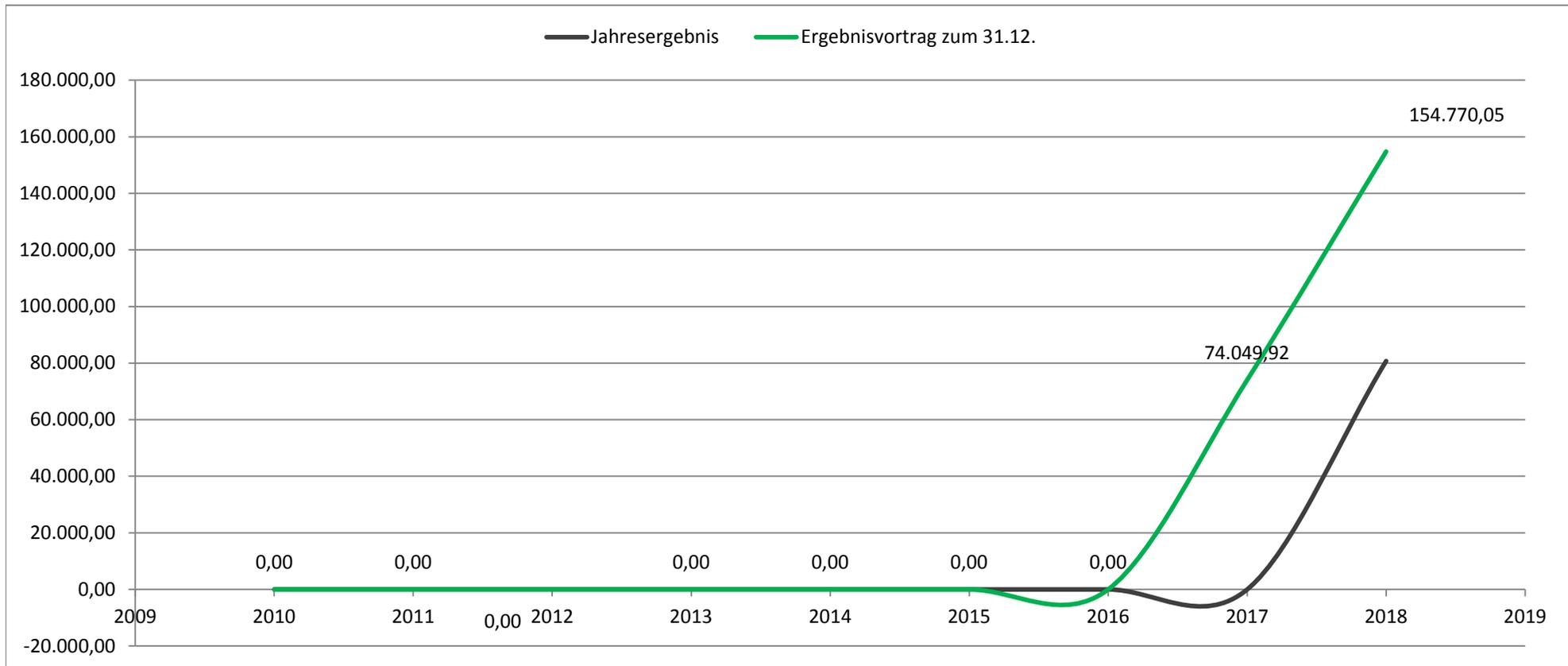
Ort, Datum

Dirk Flörke, Bürgermeister

Jahresabschluss 2018

Entwicklung des Ergebnisvortrages

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ergebnisvortrag zum 01.01.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.049,92
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.049,92	80.720,13
Ergebnisvortrag zum 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.049,92	154.770,05



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

## Anhang des Sondervermögens Sanierungsgebiet Altstadt zum 31.12.2018

Vorwort	10
5.1 Rechtsgrundlagen	10
5.2 Gliederung	10
5.3 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	10
5.4 Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz	
A 1. Anlagevermögen	
A 1.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände	11
A 1.3.9 Finanzanlagen	11
A 2. Umlaufvermögen	
A 2.1 Vorräte	
A 2.1.2 öffentlich nutzbare Objekte	12
A 2.1.2 privat nutzbare Objekte	12
A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
A 2.2.2 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12
A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	12
A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	13
P 1. Eigenkapital	13
P 2. Sonderposten	
P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	13
P 2.4 sonstige Sonderposten	14
P 4. Verbindlichkeiten	
P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15
P 4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung	15
P 4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	15
5.5 sonstige Angaben	
1. Sonstige Sachverhalte, aus den sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	15
2. sonstige wesentliche Verträge	15
5.6 Kennzahlen	16
5.7 Erläuterungen zu Positionen in der Ergebnisrechnung	18
5.8 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 06.06.2016 sowie in Teilen die Verwaltungsvorschrift zur GemHVO vom 23.07.2019.

### **5.2 Gliederung**

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

### **5.3 Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

Für das Erstellen der Bilanz und das Einbuchten 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 – 2.503.615,20 EUR

#### A 1.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände – 2.159.270,51 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 2018 wurden neue Modernisierungsverträge in Höhe von 2.037.887,25 EUR mit privaten Bauherren geschlossen. Die vereinbarten Summen aus den Modernisierungsverträgen erhöhten die immateriellen Vermögensgegenstände. Im Jahresabschluss 2018 war es erforderlich, die Fördermittelsumme aufgrund abschließender Bescheide vom Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern um 322,17 EUR erhöhen.

Da eine Einzelmaßnahme nicht weiter durchgeführt wird, musste der Restbuchwert um 7.947,20 EUR entsprechend angepasst werden.

Die Abschreibungen über alle Modernisierungsmaßnahmen beliefen sich auf 712.930,83 EUR und verringerten diesen Posten im Anlagevermögen. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

#### **Zuschüsse im Rahmen der Pauschalförderung**

Wert 01.01.2018	841.939,12 EUR
vereinbarte Zuschüsse 2018	+ 2.037.887,25 EUR
Korrekturen 2018	+ 322,17 EUR
Korrektur Einzelmaßnahme	- 7.947,20 EUR
<u>Abschreibungen 2018</u>	<u>- 712.930,83 EUR</u>
Wert 31.12.2018	2.159.270,51 EUR

#### **A 1.3.9 Finanzanlagen – 344.344,69 EUR**

Die Finanzanlagen sind vom Sondervermögen Altstadt an Dritte ausgereichte Darlehen, die den privaten Grundstückseigentümern im Zuge der Pauschalförderung gewährt wurden. 2018 wurden keine weiteren Darlehen gewährt, somit verringerte sich die Bilanzposition um die Tilgungen der Darlehen aus Vorjahren um 33.254,72 EUR. Die Bilanzposition wurde in 2018 aufgrund der Zuarbeiten der LGE um 0,02 EUR angepasst.

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

#### **Finanzanlagen – ausgereichte Darlehen**

Wert 01.01.2018	377.599,43 EUR
Anpassung	- 0,02 EUR
<u>Tilgungen Darlehen in 2018</u>	<u>- 33.254,72 EUR</u>
Wert 31.12.2018	344.344,69 EUR

### A 2. Umlaufvermögen – 4.077.724,15 EUR

#### A 2.1 Vorräte – 2.406.625,68 EUR

##### A 2.1.2 öffentlich nutzbare Objekte – 2.289.984,68 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 2018 wurden 91.590,47 EUR in folgende Bauvorhaben investiert:

- Rückwärtige Erschließung Blutstraße
- Umfeld Georgenkirche
- Wockerstraße
- Mönchhof
- Am Mühlenberg
- Freilegung Wockergraben
- Fahrradstation

Es wurden im Jahr 2018 an den Kernhaushalt der Stadt Parchim keine Maßnahmen übertragen.

Im Vorjahr wurden die Herstellungskosten von der Piepenhägerstr./Auf dem Brook, 2. BA übertragen. Aufgrund der Zahlung von nicht förderfähigen Kosten erfolgte eine Korrektur um 388.957,51 EUR.

#### **öffentlich nutzbare Objekte**

Wert 01.01.2018	1.809.436,70 EUR
Herstellungskosten 2018	+91.590,47 EUR
<u>Korrektur Jahresabschluss 2017</u>	<u>+388.957,51 EUR</u>
Wert 31.12.2018	2.289.984,68 EUR

#### **A 2.1.2 privat nutzbare Objekte – 116.641,00 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 2018 wurden zwei Grundstücke aus dem Vermögen des Sondervermögens verkauft. Durch die Verkäufe von zwei eingebrachten Grundstücken werden die Restbuchwerte in Bilanz in Höhe von 13.316,00 EUR in Abgang gestellt. Ein Grundstück wurde aus dem Teilbereich II entlassen. Durch die Einlage eines Grundstückes aus dem Kernhaushalt in Höhe von 19.444,94 EUR in das Sondervermögen erfolgte weiterhin für eine Erhöhung der Bilanzposition.

#### **privat nutzbare Objekte**

Wert 01.01.2018	111.705,02 EUR
Anpassung Restbuchwerte	-13.316,00 EUR
Entlassung TB II Grundstück	-1.192,96 EUR
<u>Einlage Grundstück aus Kernhaushalt</u>	<u>+19.444,94 EUR</u>
Wert 31.12.2018	116.641,00 EUR

#### **A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände – 1.647.091,87 EUR**

##### **A 2.2.2 privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen – 17.368,31 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 2018 konnten Zahlungseingänge in Höhe von 1.740,00 EUR verzeichnet werden.

#### **privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Wert 01.01.2018	19.108,31 EUR
<u>Zahlungseingang 2018</u>	<u>- 1.740,00 EUR</u>
Wert 31.12.2018	17.368,31 EUR

##### **A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände – 1.629.723,56 EUR**

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

Wert 01.01.2018	65.662,25 EUR
Anpassung Darlehenszinsen 2018	-6.632,46 EUR
<u>Ausgleich negativer Sonstiger Sonderposten</u>	<u>+1.570.693,77 EUR</u>
Wert 31.12.2018	1.629.723,56 EUR

Durch den Ausgleich des negativen Saldo Sonstigen Sonderpostens erhöhen sich die Sonstigen Vermögensgegenstände um 1.570.693,77 EUR.

#### **A 2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks – 24.006,60 EUR**

Der Bestand der Bankkonten und dem Festgeldkonto stimmen mit den Kontoauszügen zum 31.12.2018 und dem Tagesabschluss zum Bilanzstichtag des Sondervermögens Sanierungsgebiet Altstadt überein.

- Sparkasse (LGE Verwaltung)	22.911,63 EUR
- DKB Festgeldkonto (LGE Verwaltung)	0,00 EUR
- Sparkasse (WOBAU Verwaltung)	1.094,97 EUR

#### **P 1. Allgemeine Kapitalrücklage – 40.939,29 EUR**

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

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

Im Jahr 2017 wurde der Restbuchwert der Rosenstraße 23 in Höhe von 11.567,00 EUR angepasst, anstatt 9.684,00 EUR. Somit wurde die allgemeine Kapitalrücklage um 1.883,00 EUR erhöht.

Ein Grundstück wurde aus dem Kernhaushalt in Höhe von 19.444,94 EUR das Sondervermögen eingelegt.

#### **Eigenkapital**

Wert 01.01.2018	32.927,35 EUR
Verkauf Grundstücke	-13.316,00 EUR
Korrektur aus 2017	+ 1.883,00 EUR
<u>Einlage Grundstück</u>	<u>+ 19.444,94 EUR</u>
Wert 31.12.2018	40.939,29 EUR

#### **P 2. Sonderposten – 2.194.471,74 EUR**

Im Jahre 2018 wurden im Sondervermögen Sanierungsgebiet Altstadt Städtebaufördermittel vom Bund 104.720,00 EUR, vom Land 104.720,00 EUR und von Gemeinde 197.720,00 EUR (inkl. Einbringungswerte D.4-Objekte) abgerufen. Entsprechend den Summen der einzelnen Zuwendungsgeber wurden die Sonderposten prozentual verteilt.

Gesamt	407.160,00 EUR	100,0 %
Bund	104.720,00 EUR	25,7 %
Land	104.720,00 EUR	25,7 %
Gemeinde	197.720,00 EUR	48,6 %

#### **P 2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen – 2.503.615,20 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 2.037.887,25 EUR. Die Abschreibungen aller Modernisierungsmaßnahmen stellen in der Passiva Auflösung der Sonderposten in Höhe von 712.930,83 EUR dar. Darüber hinaus wurde die Fördersumme für eine Modernisierungsmaßnahme um 322,17 EUR erhöht und für eine weitere Maßnahme um 7.947,20 EUR verringert, die wiederum die Sonderposten in gleicher Höhe verändern.

Die Tilgungen der Finanzanlagen verringerten ebenfalls die Sonderposten zum Anlagevermögen um 33.254,72 EUR und werden wieder den sonstigen Sonderposten, Pos. P 2.4 in der Bilanz, zugeordnet. Die Anpassung von 0,02 EUR, Pos. A 1.3.9, vermindert die Sonderposten zum Anlagevermögen.

## Sonderposten zum Anlagevermögen

Wert 01.01.2018	1.219.538,55 EUR
neue Zuschüsse 2018	+ 2.037.887,25 EUR
Auflösung Sonderposten 2018	- 712.930,83 EUR
Korrekturen Zuschüsse 2018	+322,17 EUR
Korrektur Einzelmaßnahme	-7.947,20 EUR
Tilgung Darlehen 2018	- 33.254,72 EUR
Korrekturen Darlehen 2018	-0,02 EUR
Wert 31.12.2018	2.503.615,20 EUR

## P 2.4 sonstige Sonderposten – 1.261.550,31 EUR

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

Unterjährig wurden die Sonderposten durch die Einbringung der Grundstücke und die Einzahlungen der Städtebaufördermittel durch Bund, Land und Gemeinde von 393.844,00 EUR sowie durch eine zusätzliche Einzahlung von Städtebaufördermittel von 372.450,00 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 2.037.887,25 EUR als Verbindlichkeit in dem Posten P 4.5 der Bilanz eingestellt, um die vereinbarten Zuschüsse in 2018 gemäß A 1.1.2 sicherzustellen.

Durch die Tilgungen der Darlehensnehmer in 2018 von 33.254,72 EUR verringerten sich die Sonderposten zum Anlagevermögen und erhöhten den sonstigen Sonderposten.

Durch die Investitionstätigkeit im Sondervermögen von 91.590,47 EUR gemäß Posten A 2.1.2 der Bilanz wurde die Investitionssumme den Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte und Sonderposten Maßnahmen Dritter zugeordnet, jedoch nicht der Gemeindeanteil, der wird unter der Bilanzposition P 4.10.2 im Bereich der Verbindlichkeiten als Anzahlungen auf Bestellungen erfasst. (Bund, Land: 47.077,52 EUR, Gemeinde: 44.512,97 EUR)

Die sonstigen Sonderposten bilden die Gegenpositionen für die Korrekturen der Pos. P 4.5 in Höhe von 37.530,83 EUR.

Die Sonderposten für die öffentlich nutzbaren Objekte wurden, entsprechend dem jeweiligen Finanzierungsverhältnis der Zuwendungsgeber Bund und Land, objektbezogen errechnet. Durch die Investitionstätigkeit im Jahr 2018 erhöhten sich die Sonderposten für öffentlich nutzbare Objekte um den Bundes- und Landesanteil an den Investitionen von 60.817,50 EUR.

Der sonstige Sonderposten erhöhte sich durch die Korrekturbuchung Piepenhägerstr./Auf dem Brook, 2. BA in Höhe von 388.957,51 EUR. Der negative Sonderposten wurde mit 1.570.693,77 EUR ausgeglichen.

## Sonstige Sonderposten

Wert 01.01.2018	520.163,70 EUR
<b>Veränderungen Sonderposten privat nutzbare Objekte</b>	
Einzahlungen Städtebaufördermittel	+393.844,00 EUR
Einzahlung zusätzlicher Städtebaufördermittel	+372.450,00 EUR
Einbringungswerte Grundstücke	+13.316,00 EUR
Verbindlichkeiten für Zuschüsse 2018	- 2.037.887,25 EUR
Tilgungen Darlehen 2018	+ 33.254,72 EUR
Investitionstätigkeit 2018	-91.590,47 EUR
Korrektur 2018	+37.530,83 EUR
<b>Veränderungen Sonderposten öffentlich nutzbare Objekte</b>	
Investitionstätigkeit 2018 Bund, Land	+ 60.817,50 EUR
Korrektur Piepenhägerstr./Auf dem Brook, 2. BA	+ 388.957,51 EUR
<b>Ausgleich negativer Sonstiger Sonderposten</b>	<b>+ 1.570.693,77 EUR</b>
Gesamtwert 31.12.2018	1.261.550,31 EUR

#### **P 4. Verbindlichkeiten - 2.620.464,50 EUR**

##### **P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - 1.974.196,04 EUR**

Zum Jahresende 2018 werden Verbindlichkeiten für private Unternehmen in Höhe von 12.903,79 EUR ausgewiesen, Fremdleistungen aus der Wohnungsvermietung von 104,98 EUR wurden ausgeglichen. Aufgrund der Investitionstätigkeit wurden Sicherheitseinbehalte von 670,04 EUR für die Dauer der Gewährleistung zusätzlich einbehalten. Durch die geschlossenen Modernisierungsverträge im Jahr 2018 müssen die Verbindlichkeiten für die Zuschüsse um 2.037.887,25 EUR erhöht werden. Im Jahre 2018 sind 812.947,10 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 39.413,83 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 01.01.2018 Verb. gegenü. Unternehmen	12.128,77 EUR
Fremdleistungen 2018	+104,98 EUR
Sicherheitseinbehalte 2018	+ 670,04 EUR
<u>Wert 31.12.2018 Verb. gegenüb. Unternehmen</u>	<u>12.903,79 EUR</u>
Wert 01.01.2018 Zuschüsse	775.753,83 EUR
Korrekturen 2018	- 39.413,83 EUR
neue Verbindlichkeiten 2018	+ 2.037.887,25 EUR
<u>Auszahlungen 2018</u>	<u>- 812.947,10 EUR</u>
<u>Wert 31.12.2018 Verb. Zuschüsse</u>	<u>1.961.280,15 EUR</u>
Wert 01.01.2018 Verb. Darlehenszinsen	12,09 EUR
Anpassung Darlehenszinsen 2018	0,01 EUR
<u>Wert 31.12.2018 Verb. Darlehenszinsen</u>	<u>12,10 EUR</u>
<b>Gesamtwert 31.12.2018</b>	<b>1.974.196,04 EUR</b>

##### **P. 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen – 6.800,00 EUR**

Ein Grundstück wurde am 13.11.2018 gekauft, der Kaufpreis in Höhe von 6.800,00 EUR mit Fälligkeit in 2019 wird erst im Folgejahr beglichen

##### **P 4.10.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich – 638.976,46 EUR**

Für die Baumaßnahmen der öffentlich nutzbaren Objekte gemäß Bilanzposition A 2.1.2 hat die Gemeinde (Stadt Parchim) einen Eigenanteil im Jahr 2018 in Höhe von 30.772,97 EUR geleistet. Dies entspricht 48,6 % 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.

#### **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 Kennzahlen

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

### ***Anlagenintensität***

Die Anlagenintensität stellt das Verhältnis des Anlagevermögens an der Bilanzsumme dar und gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Sonderrechnung. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. Für die Altstadt unterliegen ausschließlich die immateriellen Vermögensgegenstände der Abschreibung. Für das Jahr 2018 beträgt die Anlagenintensität 38,04 %.

### ***Ausgliederungsgrad***

Der Ausgliederungsgrad gibt den Anteil der Finanzanlagen am gesamten Anlagevermögen wieder. Im Jahr 2018 beträgt der Anteil 13,75 %.

### ***Forderungsquote***

Die Forderungsquote zeigt den Anteil der Forderungen am Gesamtvermögen auf. Die Forderungsquote beträgt 25,03 % für das Jahr 2018

### ***Eigenkapitalquote I***

Die Eigenkapitalquote I gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am bereinigten Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität der Kommune. Die Eigenkapitalquote I des SSV Altstadt bemisst sich auf 2,97 %. 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 60,18 % bei dem SSV Altstadt für das Jahr 2018.

### ***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 7,8 %.

### ***Anlagendeckungsgrad II***

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein. Deshalb sollte der Deckungsgrad II deutlich über 100 % liegen (Ziel 110 bis 150 %). Je weiter der Deckungsgrad II über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit eine höhere finanzielle Stabilität des „Unternehmens“ gegeben. Das Sondervermögen Altstadt erreicht in 2018 einen Wert von 125 %. 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 39,8 %.

### *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 2018 beträgt die kurzfristige Verbindlichkeitsquote 39,8 %.

## 5.7 Erläuterungen zu Positionen in der Ergebnisrechnung

In der Planung für den Haushalt 2018 des Sanierungsgebietes Altstadt wurde ein Ausgleich erreicht. Es wurden 2.576 TEUR Erträge und 2.576 TEUR Aufwendungen geplant.

Nach Berücksichtigung der Korrektur von Herstellungskosten in Höhe von 389 TEUR aus 2017, welche sich durch die Bestandsverminderung auf die Erträge negativ auswirkt, wurden insgesamt noch 801,5 TEUR an Erträgen erzielt. Für Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge wurden 514 TEUR erfasst. 713 TEUR sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen, die Sonderposten waren in selber Höhe wie die Abschreibungen im Aufwand (in Höhe von 713 TEUR) aufzulösen. Aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken wurden 0,7 TEUR erzielt. Die Bestandserhöhungen aus Zeile 9 der Ergebnisrechnung bilden die Bestandsveränderungen aller Vorhaben in 2018. Aus der Investitionstätigkeit heraus wurden die unfertigen Erzeugnisse an öffentlich nutzbaren Objekten um 91,6 TEUR in ihrem Bestand erhöht. Hierbei handelte es sich um die Investitionsmaßnahmen gemäß Pos. A 2.1.2. Im Bereich der Zins- und sonstigen Finanzerträge sind ausschließlich Zinserträge aus der Darlehensgewährung für das Wirtschaftsjahr 2018 in Höhe von - 4,2 TEUR zu finden.

Die Korrektur von Herstellungskosten aus 2017 verringert ebenfalls in Höhe von 389 TEUR die Aufwendungen, diese belaufen sich nach Korrektur auf 721 TEUR. Die größten Anteile an den Aufwendungen haben die Abschreibungen in Höhe von 713 TEUR und die Trägervergütung für den Sanierungsträger 172,7 TEUR. Auch die Investitionstätigkeiten an den öffentlich nutzbaren Objekten von 91,6 TEUR wurden unterjährig als Aufwand bei den Sach- und Dienstleistungen erfasst. Die daraus resultierenden Bestandserhöhungen der Vermögensgegenstände wurden über die Ertragskonten zu den Herstellungskosten zugeführt. Auch der Erwerb, die Erwerbsnebenkosten wurden unterjährig den Sach- und Dienstleistungen zugeordnet. Für die städtebauliche Planung und Verkehrswertgutachten wurden 73,3 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.

Der Plan basiert immer auf einen Wirtschaftsplan, der ausschließlich Ein- und Auszahlungen berücksichtigt. In der Planungsphase müssen die Erträge und Aufwendungen daraus abgeleitet werden. Die Prognose, welche öffentlich nutzbaren Maßnahmen zu welchem Zeitpunkt fertiggestellt sind, hängt stark vom Baugeschehen ab und die Planung der entsprechenden Erträge und Aufwendungen ist jedes Jahr eine Herausforderung.

## 5.8 Erläuterungen zu Positionen in der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung berücksichtigt die laufenden Ein- und Auszahlungen (Verwaltungstätigkeit), die Investitionstätigkeit, die Finanzierungstätigkeit sowie den Saldo aus durchlaufenden Geldern. Die aus der Finanzrechnung zum 31.12.2018 abzuleitende Finanzlage der städtebaulichen Sanierungsmaßnahme Parchim-Altstadt weist eine Zunahme der Finanzmittel in Höhe von 6,2 TEUR aus.

In der Verwaltungstätigkeit war ein Ergebnis von 0 TEUR geplant, das tatsächliche Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit belief sich auf 110,4 TEUR. Die Erläuterungen in den einzelnen Zeilen 1 bis 18 haben ihre Ursachen in den zahlungswirksamen Buchungen der Ergebnisrechnung (ohne Abschreibungen und Auflösung von Sonderposten). Sehr hohe Abweichungen werden in den Zeilen 8 und 12 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 127,7 TEUR liegt.

Im Bereich der Investitionstätigkeit beträgt der Saldo zum Ende des Jahres -105 TEUR. Die investiven Auszahlungen von 904,5 TEUR übersteigen die investiven Einzahlungen in Höhe von 799,5 TEUR.

In der Zeile 19 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 32 TEUR im Wirtschaftsplan eingeplant, die tatsächlichen Einzahlungen beliefen sich auf 33 TEUR. Insgesamt fielen die investiven Einzahlungen dennoch um 2.056,4 TEUR geringer aus als geplant. Für Städtebaufördermittel wurden 2.823,9 TEUR eingeplant, die verbliebenden Einzahlungen aus Städtebaufördermitteln weisen zum Jahresende einen Wert von 380,5 TEUR aus.

Für private Modernisierungsmaßnahmen wurden 736 TEUR geplant, ausgezahlt wurden 813 TEUR. Für den Erwerb/Herstellung von Vorräten (öffentlich und privat nutzbare Objekte) sind 91,6 TEUR investiert worden. Privat nutzbare Objekte werden in der Regel der Vermarktung zugeführt und die öffentlichen nutzbaren Objekte, wie Straßen, Wege, Plätze, werden an den Kernhaushalt nach ihrer Fertigstellung übertragen.

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

Der Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern erhöhte sich um 0,08 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 des Haushaltsjahres 2018	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Abweichung im Haushaltsjahres 2018	Kontonummer
		in €					
		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
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	560.100,00	0,00	560.100,00	513.578,29	46.521,71	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	571,62	24.428,38	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	340.000,00	0,00	340.000,00	513.006,67	-173.006,67	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	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
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	745,42	-745,42	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	745,42	-745,42	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.000,00	0,00	5.000,00	-4.258,45	9.258,45	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	5.000,00	0,00	5.000,00	-4.258,45	9.258,45	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473-479
9	+ Sonstige Erträge	2.011.000,00	0,00	2.011.000,00	291.452,90	1.719.547,10	451, 46, 491
	darunter:						

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung						Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2018	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Abweichung im Haushaltsjahres 2018	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4661
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>2.576.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.576.100,00</b>	<b>801.518,16</b>	<b>1.774.581,84</b>	
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
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.201.000,00	0,00	2.201.000,00	7.093,84	2.193.906,16	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	2.692,57	7.307,43	523
14	- Abschreibungen	340.000,00	0,00	340.000,00	712.930,83	-372.930,83	53
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	25.000,00	0,00	25.000,00	571,62	24.428,38	54
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	25.000,00	0,00	25.000,00	571,62	24.428,38	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
	darunter:						
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579
18	- Sonstige Aufwendungen	10.100,00	0,00	10.100,00	201,74	9.898,26	56, 591
<b>19</b>	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>2.576.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.576.100,00</b>	<b>720.798,03</b>	<b>1.855.301,97</b>	
<b>20</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.720,13</b>	<b>-80.720,13</b>	
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4922
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2018	Übertragene Ermächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächtigungen im Haushaltsjahr 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Abweichung im Haushaltsjahres 2018	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.720,13</b>	<b>-80.720,13</b>	
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	74.049,92	0,00	204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	154.770,05	0,00	

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2018					
Nr.		laufende	Ein- und Auszahlungen	durchlaufende Gelder	Summe
		Ein- und Auszahlungen	aus	und ungeklärte	
			Investitionstätigkeit	Zahlungsvorgänge	
in €					
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				17.818,87
2	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	143.012,58	-137.310,34	12.116,63	17.818,87
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	143.012,58	-137.310,34	12.116,63	17.818,87
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	110.401,56			110.401,56
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-104.988,85		-104.988,85
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		0,00		0,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			775,02	775,02
10	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	253.414,14	-242.299,19	12.891,65	24.006,60
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				24.006,60
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				24.006,60

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge		
		Stand zum 31.12.2017 <sup>1</sup>	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umb- chungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen in 2018	Umb- chungen in 2018	aufgelaufene Abschrei- bungen auf Abgänge zum 31.12.2018	Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Restbuch- werte am Ende 2018	Restbuch- werte am Ende 2017	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert	
		in €																
<b>Anlagenübersicht</b>																		
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																		
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	4.773.936,60	2.037.887,25	7.947,20	322,17	6.804.198,82	3.931.997,48	0,00	712.930,83	0,00	0,00	4.644.928,31	2.159.270,51	841.939,12	10,48 %	31,73 %	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	
	<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>4.773.936,60</b>	<b>2.037.887,25</b>	<b>7.947,20</b>	<b>322,17</b>	<b>6.804.198,82</b>	<b>3.931.997,48</b>	<b>0,00</b>	<b>712.930,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.644.928,31</b>	<b>2.159.270,51</b>	<b>841.939,12</b>				<b>0,00</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>																		
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	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	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>																		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	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	
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	377.599,41	0,02	33.254,74	0,00	344.344,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.344,69	377.599,43		0,00 %	0,00 %	0,00	
	<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>377.599,41</b>	<b>0,02</b>	<b>33.254,74</b>	<b>0,00</b>	<b>344.344,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>344.344,69</b>	<b>377.599,43</b>				<b>0,00</b>	

## Anlagenübersicht 2018

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		Außerplanmäßige Abschrei- bungen/ Auflösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2017 <sup>1</sup>	Zugänge in 2018	Abgänge in 2018	Umb- chungen in 2018	Stand zum 31.12.2018	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2017	Zuschrei- bungen in 2018	Abschrei- bungen in 2018	Umb- chungen in 2018	aufgelau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2018	Restbuch- werte am Ende 2018	Restbuch- werte am Ende 2017	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Restbuchwert
															v.H.		v.H.
in €																	
<b>Summe Anlagevermögen</b>		<b>5.151.536,01</b>	<b>2.037.887,27</b>	<b>41.201,94</b>	<b>322,17</b>	<b>7.148.543,51</b>	<b>3.931.997,48</b>	<b>0,00</b>	<b>712.930,83</b>	<b>0,00</b>	<b>4.644.928,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.503.615,20</b>	<b>1.219.538,53</b>			<b>0,00</b>
<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>																	
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	3.792.413,98	2.037.887,27	41.201,94	0,00	5.789.099,29	2.575.654,45	0,00	712.930,83	0,00	3.288.585,28	0,00	2.503.615,20	1.219.538,53	12,32 %	43,25 %	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00	
<b>Summe Sonderposten zum Anlagevermögen</b>		<b>3.792.413,98</b>	<b>2.037.885,25</b>	<b>41.201,94</b>	<b>0,00</b>	<b>5.789.099,29</b>	<b>2.575.654,45</b>	<b>0,00</b>	<b>712.930,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3.288.585,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2.503.615,20</b>	<b>1.219.538,53</b>			<b>0,00</b>

<sup>1</sup> 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 davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert	kumulierte sonstige Wertberichtigungen zum Ende 2018	Bilanzwert zum Ende 2018	Bilanzwert zum Ende 2017
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:							
	a) Gebührenforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:							
	aa) Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	bb) Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	cc) Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.368,31	0,00	0,00	17.368,31	0,00	17.368,31	19.108,31
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	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
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.629.723,56	0,00	0,00	1.629.723,56	0,00	1.629.723,56	65.662,25
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.647.091,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.647.091,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.647.091,87</b>	<b>84.770,56</b>

Verbindlichkeitenübersicht						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	492,00	0,00	0,00	492,00	492,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.974.196,04	0,00	0,00	1.974.196,04	787.894,69
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	6.800,00	0,00	0,00	6.800,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	638.976,46	0,00	0,00	638.976,46	608.203,49
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	638.976,46	0,00	0,00	638.976,46	608.203,49
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>2.620.464,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.620.464,50</b>	<b>1.396.590,18</b>

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Sanierungsgebiet Altstadt 62340	2.576.100	720.798,03	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>2.576.100</b>	<b>720.798,03</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>laufende Auszahlungen</b>			
	Sanierungsgebiet Altstadt 62340	2.236.100	1.067,20	0,00
	<b>Summe laufende Auszahlungen</b>	<b>2.236.100</b>	<b>1.067,20</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Sanierungsgebiet Altstadt 62340	2.722.000	904.537,57	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.722.000</b>	<b>904.537,57</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Sanierungsgebiet Altstadt 62340	2.855.900	799.548,72	0,00
	<b>Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.855.900</b>	<b>799.548,72</b>	<b>0,00</b>
		genehmigte Festsetzung 2018	davon im 2018 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
<b>4.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			
	Sanierungsgebiet Altstadt 62340	0	0,00	0,00
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Entwicklung der Kapital- und Ergebnisrücklagen zum 31.12.2018

Lfd. Nr.	Jahr	Allgemeine Kapitalrücklage					Zweckgebundene Kapitalrücklagen				Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				zweckgebundene Ergebnisrücklage				Summe Eigenkapital	
		Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Korrekturen/ Zugang/ Abgang	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres		
(in EUR)																				
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1.	<b>Entwicklung in Haushaltsvorjahren</b>																			
1.1.	9. 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.	8. 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.	7. 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.	6. 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.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2013	201.380,00	0,00	0,00	0,00	201.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.380,00
1.6.	4. 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.	3. 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.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	199.723,00	1.720,35	9.468,00	0,00	191.975,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.975,35
1.9.	1. Haushaltsjahr (Ergebnis)	2017	191.975,35	0,00	159.048,00	0,00	32.927,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.927,35
1.10.	Haushaltsjahr (Ergebnis)	2018	32.927,35	19.444,94	13.316,00	1.883,00	40.939,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.939,29
<b>Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner</b>							<b>2,27</b>													<b>0,00</b>

Einwohner zum 31.12.2018: 18.037

**Darlehensübersicht des Städtebaulichen Sondervermögens Östliche Altstadt der Stadt Parchim zum Stichtag 31.12.2018**

Ifd. Nr.	Ursprünglicher Darlehensbetrag	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2018	Tilgung im Haushaltsjahr 2018	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	0,00	0,00	0,00	76.693,78	0,00	0,00	21.708,63	0,00	0,00
4.	28.121,05	0,00	0,00	0,00	28.121,05	0,00	0,00	7.487,27	0,00	0,00
5.	50.413,38	0,00	0,00	0,00	50.413,38	0,00	0,00	8.583,03	0,00	0,00
6.	51.129,19	0,00	0,00	0,00	51.129,28	0,00	0,00	12.349,56	0,00	0,00
7.	25.564,59	0,00	0,00	0,00	25.564,59	0,00	0,00	5.437,85	0,00	0,00
8.	65.424,91	0,00	0,00	0,00	47.142,41	0,00	0,00	13.177,01	0,04	-18.282,50
9.	51.129,19	0,00	0,00	0,00	51.129,20	0,00	0,00	13.511,19	0,00	0,00
10.	42.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	7.089,97	0,00	0,00
11.	27.500,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	0,00	4.750,66	0,00	0,00
12.	26.100,00	12.376,91	0,00	12.376,91	13.723,09	-12.376,91	0,00	4.014,26	-452,23	0,00
13.	30.800,00	0,00	0,00	0,00	30.800,00	0,00	0,00	5.341,34	0,00	0,00
14.	99.139,50	86.840,55	0,00	86.840,55	99.139,50	-86.840,55	0,00	16.735,60	-15.794,34	0,00
15.	125.777,80	81.932,00	1.263,04	80.668,96	125.777,80	-80.668,96	0,00	21.232,39	0,00	0,00
16.	55.000,00	37.093,19	0,00	37.093,19	55.000,00	-37.093,19	0,00	9.197,09	-1.577,77	0,00
17.	44.000,00		29.828,46	0,00	44.000,00	0,00	60,48	7.483,80	0,00	0,00
18.	69.024,40	38.461,89	1.328,32	37.133,57	31.890,83	0,00	1.898,44	29.503,14	11,97	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	21.066,41	834,90	20.231,51	4.768,49	0,00	415,10	3.444,01	0,00	0,00
	1.155.710,83	347.770,95	33.254,72	344.344,69	1.067.686,43	-286.979,61	2.374,02	242.377,80	-31.812,24	-18.282,50
								(-)	-31.824,34	
								(+)	12,10	

Sanierungsgebiet Östliche Altstadt  
hier: Übersicht D4-Objekte zum Stichtag 31.12.2018

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	RBW zum 31.12.2018	Sonstiges
						in €	Stand	Jahr	€/m²							
1	Am Mühlenberg	58	314	221	unbebaut						1.720,35	0,00	0,00	0,00	1.720,35	eingebraucht zum 01.01.2015
2	Heidestraße 5	58	195/3	135	unbebaut			1995	44,00	51,00	0,00	0,00	5.940,00	0,00	5.940,00	
3	Heidestraße 21	58	241/1	144	unbebaut			1993	38,00	51,00	5.472,00	0,00	0,00	0,00	5.472,00	
4	Lange Straße 62	58									0,00	0,00	28.342,56		28.342,56	Erwerb 2017
5	Lindenstraße 27	58	144/1	70	unbebaut					46,00	0,00	0,00	2.863,23	0,00	2.863,23	Ankaufspreis zum 01.01.2002
6	Lindenstraße 28	58	143/1	120	unbebaut			1995	51,00	46,00	5.520,00	0,00	0,00	0,00	5.520,00	Ansatz BRW 2010
7	Mühlenstr. 20	58									0,00	0,00	10.390,92	0,00	10.390,92	Erwerb 2017
8	Neue Mauerstraße 61	58	189/5	655	unbebaut					43,00	0,00	0,00	48.276,83	20.111,83	28.165,00	Erwerb: 5.000,00 Abbruch in 2010 Abbruchkosten: 43.276,83
9	Neue Mauerstraße 81	58	34/1	98	unbebaut			1993	23,00	43,00	2.254,00	0,00	0,00	0,00	2.254,00	
10	Piepenhäger Straße 1-2	59	2/22	478	unbebaut						19.444,94	0,00	0,00	0,00	19.444,94	03.05.2017 Übernahme aus Kernhaushalt
11	Tempelstraße 9	58	237/1	128	unbebaut			1997	51,00	51,00	6.528,00	0,00	0,00	0,00	6.528,00	
<b>gesamt</b>				<b>2.049</b>		<b>0,00</b>					<b>40.939,29</b>	<b>0,00</b>	<b>95.813,54</b>	<b>20.111,83</b>		
												<b>116.641,00</b>				