

Gemeinde Kobrow

Vorlage - Nr.: BV-119/2020
Datum: 11.12.2020
Vorlageart: Beschlussvorlage

Betr.: Feststellung der Jahresrechnung 2018 der Gemeinde Kobrow

Beteiligte Gremien:
Sitzungsdatum Gremium
21.12.2020 Gemeindevertretung Kobrow

1. Zuständige/federführende Abt.

Amt für Finanzen

2. Mitwirkende Ämter:

Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung Kobrow beschließt gemäß § 60 (5) Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern auf der Grundlage der Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 des Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Kobrow

1. die Feststellung des Jahresabschlusses 2018.

Begründung:

Aufgrund der Kommunalverfassung M-V in der Fassung vom 13. Juli 2011 § 60 i.V. mit der Gemeindehaushaltsverordnung und der Gemeindekassenverordnung ist jährlich bis spätestens 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres nach Durchführung der Rechnungsprüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, den Jahresabschluss zu beschließen.

Die Prüfung der Jahresabschlusses 2018 erfolgte durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Kobrow am 14.07.2020.

Nach Abschluss der Prüfung wurde festgestellt, dass die Gemeindevertretung die Entlastungserteilung vorbehaltlos vorgeschlagen werden kann.

Die Niederschrift über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 liegt diesem Beschluss bei.

Finanzielle Auswirkungen

Ja	x
Nein	

ÜPL	x
APL	x

Betrag in €:	
Produktsachkonto:	
Haushaltsjahr:	
Deckungsvorschlag	

Anlagen:

Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz sowie der Anhang vom Jahresabschluss 2018

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	370.700,00	0,00	370.700,00	359.901,37	10.798,63	345.230,28	0,00	40
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	151.000,00	0,00	151.000,00	141.675,91	9.324,09	123.411,46	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	34.400,00	0,00	34.400,00	35.203,42	-803,42	34.291,80	0,00	43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.200,00	0,00	6.200,00	5.894,22	305,78	6.242,58	0,00	441, 443-445
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0,00	300,00	1.517,72	-1.217,72	400,93	0,00	442, 447, 448
7	+ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	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	452
9	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	4.000,00	0,00	4.000,00	448,32	3.551,68	5.129,77	0,00	47
10	+ Sonstige laufende Erträge	14.200,00	0,00	14.200,00	12.911,40	1.288,60	17.190,63	0,00	46
11	Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)	580.800,00	0,00	580.800,00	557.552,36	23.247,64	531.897,45	0,00	
12	- Personalaufwendungen	19.385,54	0,00	19.385,54	16.141,83	3.243,71	17.271,02	0,00	50
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	146.984,54	10.782,06	157.766,60	126.884,05	30.882,55	104.017,21	0,00	52
15	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	100.600,00	0,00	100.600,00	96.715,55	3.884,45	96.482,55	0,00	5300-5393, 5395-5399, 589900
16	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	-1.470,22	1.470,22	21,84	0,00	5394
17	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	291.143,06	0,00	291.143,06	277.564,56	13.578,50	307.282,68	0,00	54
18	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
19	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	100,00	0,00	100,00	41,00	59,00	125,00	0,00	57
20	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.801,81	0,00	16.801,81	13.271,99	3.529,82	19.006,38	100,00	56
21	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)	575.014,95	10.782,06	585.797,01	529.148,76	56.648,25	544.206,68	100,00	
22	ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)	5.785,05	-10.782,06	-4.997,01	28.403,60	-33.400,61	-12.309,23	-100,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491
24	- Außerordentliche Aufwendungen				0,00				591
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)				28.403,60				
26	- Einstellung in die Kapitalrücklage				0,00				592
27	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage				0,00				492
28	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				593
29	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich				0,00				493
30	+ Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen				0,00				494-499
31	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) (Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 zuzüglich Nummern 26 und 28)				28.403,60				
	nachrichtlich:								
32	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				-125.885,73				

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	
33	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)				-97.482,13				

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 Ermächti- gungen in Haushalts- folgejahre	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	370.700,00	0,00	370.700,00	342.471,31	28.228,69	349.228,10	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	97.800,00	0,00	97.800,00	88.172,49	9.627,51	69.908,06	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	30.900,00	0,00	30.900,00	31.178,55	-278,55	31.659,69	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.200,00	0,00	6.200,00	5.884,46	315,54	6.567,21	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	300,00	0,00	300,00	652,93	-352,93	418,30	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.000,00	0,00	4.000,00	4.245,19	-245,19	5.268,96	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	14.200,00	0,00	14.200,00	11.438,44	2.761,56	17.186,43	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	524.100,00	0,00	524.100,00	484.043,37	40.056,63	480.236,75	0,00	
10	- Personalauszahlungen	19.385,54	0,00	19.385,54	16.034,27	3.351,27	17.301,02	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	156.324,27	10.782,06	167.106,33	126.955,36	40.150,97	99.655,20	13.478,39	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	289.359,40	0,00	289.359,40	276.464,30	12.895,10	307.079,90	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	100,00	0,00	100,00	14,00	86,00	115,00	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	15.255,93	0,00	15.255,93	11.763,34	3.492,59	19.855,39	100,00	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	480.425,14	10.782,06	491.207,20	431.231,27	59.975,93	444.006,51	13.578,39	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	43.674,86	-10.782,06	32.892,80	52.812,10	-19.919,30	36.230,24	-13.578,39	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.300,00	0,00	8.300,00	8.401,98	-101,98	7.543,78	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	8.300,00	0,00	8.300,00	8.401,98	-101,98	7.543,78	0,00	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	15.300,00	500,00	15.800,00	0,00	15.800,00	834,60	15.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	15.300,00	500,00	15.800,00	0,00	15.800,00	834,60	15.000,00	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-7.000,00	-500,00	-7.500,00	8.401,98	-15.901,98	6.709,18	-15.000,00	
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	36.674,86	-11.282,06	25.392,80	61.214,08	-35.821,28	42.939,42	-28.578,39	
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	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	3.889,62	-3.889,62	5.479,81	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	
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	36.674,86	-11.282,06	25.392,80	65.103,70	-39.710,90	48.419,23	-28.578,39	
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	43.674,86	-10.782,06	32.892,80	52.812,10	-19.919,30	36.230,24	-13.578,39	
	nachrichtlich:								
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-13.379,90	308.290,17				
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			19.512,90	361.102,27				
	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	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	0,00				

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	AKTIVA			
1	Anlagevermögen	1.747.760,48	1.617.664,45	-130.096,03
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.045,03	893,94	-151,09
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.045,03	893,94	-151,09
	01243000 Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.045,03	893,94	-151,09
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	1.726.158,97	1.596.214,03	-129.944,94
1.2.1	Wald, Forsten	14.175,46	14.175,46	0,00
	02100000 Wald, Forsten	5.404,90	5.404,90	0,00
	02100100 Aufwuchs	8.770,56	8.770,56	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	272.644,59	272.644,59	0,00
	02200000 Grünflächen	26.800,02	26.800,02	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.	46.697,27	46.697,27	0,00
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden	194,93	194,93	0,00
	02600000 Gewässer	198.952,37	198.952,37	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	125.428,32	121.652,80	-3.775,52
	03900000 Grundstücke zu Gebäuden, sonstige Gebäude	29.312,36	29.312,36	0,00
	03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	85.130,52	82.090,14	-3.040,38
	03910400 Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	1.667,88	1.459,39	-208,49
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	8.507,29	8.034,66	-472,63
	03950400 Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	810,27	756,25	-54,02
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.209.107,96	1.105.307,64	-103.800,32
	04120000 Brücken	116.406,17	80.258,17	-36.148,00
	04520000 Gewinnungs- und Bezugsanlagen (Wasser)	2,00	2,00	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	14.502,80	13.776,90	-725,90
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von Straßen, Wege, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	121.750,26	121.750,26	0,00
	04820000 Straßen	799.852,45	746.159,81	-53.692,64
	04825000 Straßenbegleitgrün	6.212,00	6.212,00	0,00
	04830000 Wege	71.799,22	66.995,77	-4.803,45
	04840000 Plätze	11.680,87	10.940,95	-739,92
	04870000 Straßenbeleuchtung	54.848,33	47.801,60	-7.046,73
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte von sonstigen Infrastrukturvermögen	9.165,82	9.165,82	0,00
	04930000 Öffentlicher Personennahverkehr	2.888,04	2.244,36	-643,68
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	566,20	566,20	0,00
	06520000 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	566,20	566,20	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	96.524,91	75.627,84	-20.897,07
	07100000 Fahrzeuge	4.179,38	3.609,46	-569,92
	07140000 Brand-, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge	68.779,87	54.519,90	-14.259,97
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	11.477,73	7.846,18	-3.631,55
	07300000 Betriebsvorrichtungen	12.087,93	9.652,30	-2.435,63
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.711,53	6.239,50	-1.472,03
	08210000 Betriebsausstattung	4.318,82	4.004,72	-314,10
	08220000 Geschäftsausstattung	3.392,71	2.234,78	-1.157,93
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	20.556,48	20.556,48	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	20.556,48	20.556,48	0,00
	11120001 Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen	20.556,48	20.556,48	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	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
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	0,00	0,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	401.064,14	481.083,09	80.018,95
2.1	Vorräte	67.475,67	67.475,67	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	67.475,67	67.475,67	0,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	67.475,67	67.475,67	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	333.559,97	413.607,42	80.047,45
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-1.957,86	15.535,94	17.493,80
	15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	0,00	0,36	0,36
	15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-302,70	83,92	386,62
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	-381,69	16.510,15	16.891,84
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	1.535,10	1.567,50	32,40
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	196,32	67,02	-129,30
	15359200 Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-399,70	-256,70	143,00
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	159,17	38,99	-120,18
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	135,21	0,00	-135,21
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	440,00	596,00	156,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	-1.557,50	-1.557,50	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-168,27	0,00	168,27
	21253592 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-917,80	-917,80	0,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-100,00	0,00	100,00
	21255510 Einzelwertberichtigungen auf sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	-596,00	-596,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.472,45	372,00	-3.100,45
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	800,82	362,00	-438,82
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,23	10,00	9,77
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	3.415,15	0,00	-3.415,15
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-743,75	0,00	743,75
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	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
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	329.562,76	396.317,98	66.755,22
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	329.562,76	394.694,96	65.132,20
	17431001 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Stadt Sternberg	329.562,76	394.694,96	65.132,20
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.623,02	1.623,02
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land	0,00	98,00	98,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	525,02	525,02
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	1.000,00	1.000,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.482,62	1.381,50	-1.101,12
	17512000 Sonstige Forderungen gegen Banken (inländischer Geldmarkt) / Laufzeit über 1 Jahr	381,72	0,00	-381,72
	17998000 Forderungen aus Überzahlung debitorische Kreditoren	2.100,90	1.381,50	-719,40
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	28,50	0,00	-28,50
	18410750 ZW 75 SPK Parchim-Klärwerk	28,50	0,00	-28,50
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	392,73	392,73
3.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	392,73	392,73
	19510000 Aktive RAP (Ist-Vorgriffe)	0,00	392,73	392,73
4.	Aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	2.148.824,62	2.099.140,27	-49.684,35

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		2017	2018	
		in €		
	PASSIVA			
1	Eigenkapital	1.401.767,37	1.405.192,47	3.425,10
1.1	Kapitalrücklage	1.527.653,10	1.502.674,60	-24.978,50
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage	1.527.653,10	1.494.272,62	-33.380,48
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage	1.527.653,10	1.527.653,10	0,00
	20199996 Vorläufiges Korrekturkonto EÖB	0,00	-33.380,48	-33.380,48
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	8.401,98	8.401,98
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen	0,00	8.401,98	8.401,98
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	-125.750,01	-125.885,73	-135,72
	20400000 Ergebnisvortrag	-125.750,01	-125.885,73	-135,72
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-135,72	28.403,60	28.539,32
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-135,72	28.403,60	28.539,32
	40110000 Grundsteuer A	0,00	19.850,94	19.850,94
	40120000 Grundsteuer B	0,00	52.118,78	52.118,78
	40130000 Gewerbesteuer	0,00	107.253,10	107.253,10
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	126.611,80	126.611,80
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	31.724,23	31.724,23
	40320000 Hundesteuer	0,00	2.902,75	2.902,75
	40521000 Familienleistungsausgleich	0,00	19.439,87	19.439,87
	41111000 Schlüsselzuweisung	0,00	88.172,49	88.172,49
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	53.503,42	53.503,42
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	4.561,00	4.561,00
	43221000 Entgelte für die Abwasserbeseitigung und die Abwasserabgabe	0,00	17,90	17,90
	43224000 Entgelte für das Bestattungswesen	0,00	35,00	35,00
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	0,00	8,00	8,00
	43229000 Sonstige Entgelte	0,00	27.041,63	27.041,63
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)	0,00	3.539,89	3.539,89
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	5.894,22	5.894,22
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	252,00	252,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	1.265,72	1.265,72
	46250000 Konzessionsabgaben	0,00	11.399,38	11.399,38
	46260000 Erträge Spenden	0,00	500,00	500,00
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	268,27	268,27
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	743,75	743,75
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken	0,00	331,32	331,32
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	117,00	117,00
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	-7.327,00	-7.327,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-5.373,70	-5.373,70
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	-2.219,77	-2.219,77
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	-884,50	-884,50
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	-26,68	-26,68
	50590000 Sonstige Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	0,00	-310,18	-310,18
	52210000 Aufwendungen für Abfall	0,00	-421,24	-421,24
	52220000 Aufwendungen für Abwasser	0,00	-94,50	-94,50
	52240000 Aufwendungen für Heizung	0,00	-3.515,51	-3.515,51
	52260000 Aufwendungen für Strom	0,00	-8.158,12	-8.158,12
	52270000 Aufwendungen für Wasser	0,00	-160,00	-160,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-5.517,08	-5.517,08
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-307,76	-307,76
	52321000 Gebäudereinigung	0,00	-3.739,80	-3.739,80
	52322000 Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	-1.453,17	-1.453,17
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	-26.397,22	-26.397,22
	52339000 Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	0,00	-2.133,62	-2.133,62
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	-1.854,75	-1.854,75
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	-1.310,59	-1.310,59
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-653,46	-653,46
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	-2.698,88	-2.698,88
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	-1.720,92	-1.720,92
	52543400 Erstattung Verwaltungskosten Wasser- und Bodenverband	0,00	-917,28	-917,28

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Posten	Bezeichnung	31. Dezember	31. Dezember	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		2017	2018	
		in €		
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	-42.637,31	-42.637,31
	52544200 Hortkostenumlage an Schulverband Sternberg	0,00	-8.400,00	-8.400,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-14.792,84	-14.792,84
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	-151,09	-151,09
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	-6.543,04	-6.543,04
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	0,00	-67.652,32	-67.652,32
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	-7.539,21	-7.539,21
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	0,00	-14.829,89	-14.829,89
	53940000 Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	1.470,22	1.470,22
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-18.195,64	-18.195,64
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	-1.399,38	-1.399,38
	54151300 Zuweisungen für laufende Zwecke(sonstige Kita)	0,00	-6.357,91	-6.357,91
	54151400 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita Dabel Kloster Dobbertin)	0,00	-5.045,01	-5.045,01
	54151600 Zuweisungen für laufende Zwecke (Tagespflege)	0,00	-1.041,90	-1.041,90
	54151700 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita DRK)	0,00	-14.021,59	-14.021,59
	54151800 Zuweisungen für laufende Zwecke (Kita ASB)	0,00	-5.450,40	-5.450,40
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	-500,00	-500,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage	0,00	-8.156,01	-8.156,01
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	-146.813,06	-146.813,06
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde	0,00	-70.583,66	-70.583,66
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	-1.878,00	-1.878,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	-120,25	-120,25
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-1.011,21	-1.011,21
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	-2.964,00	-2.964,00
	56251000 Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige	0,00	-702,10	-702,10
	56300000 Geschäftsaufwendungen	0,00	-884,33	-884,33
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	-33,27	-33,27
	56410000 Versicherungsbeiträge	0,00	-571,02	-571,02
	56411000 Gebäudeversicherungen	0,00	-666,48	-666,48
	56412000 Kfz-Versicherungen	0,00	-1.367,55	-1.367,55
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	0,00	-716,60	-716,60
	56551514 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den öffentlichen Bereich	0,00	-1.557,50	-1.557,50
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	-205,00	-205,00
	56930000 Repräsentationen	0,00	-594,68	-594,68
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	-41,00	-41,00
	86000000 Ergebnisgegenkonto	0,00	-28.403,60	-28.403,60
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2	Sonderposten	734.910,22	677.866,91	-57.043,31
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	734.910,22	677.866,91	-57.043,31
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	661.285,19	607.781,77	-53.503,42
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	610.103,84	564.619,79	-45.484,05
	23143000 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.791,99	7.168,96	-3.623,03
	23190000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	40.389,36	35.993,02	-4.396,34
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	73.625,03	70.085,14	-3.539,89
	23259010 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom sonstigen privaten Bereich / aus öffentlich-rechtlichen Entgelten	73.625,03	70.085,14	-3.539,89
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten	12.147,03	16.080,89	3.933,86
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.224,95	3.685,22	-539,73

Bilanz zum 31. Dezember 2018				
Posten	Bezeichnung	31. Dezember 2017	31. Dezember 2018	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		in €		
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	3.864,57	4.186,41	321,84
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	360,38	-501,19	-861,57
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	363,06	363,06
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	363,06	363,06
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-280,26	-280,26	0,00
	35200000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-280,26	-280,26	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	3,71	0,00	-3,71
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	3,71	0,00	-3,71
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	551,67	2.026,94	1.475,27
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	551,67	2.026,94	1.475,27
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	551,67	450,40	-101,27
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	1.576,54	1.576,54
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.646,96	10.285,93	2.638,97
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	10,00	44,56	34,56
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	0,00	100,00	100,00
	37910001 Allgemein	5.400,00	8.100,00	2.700,00
	37910901 Interim Einzahlungen (AA901)	136,06	581,93	445,87
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	0,00	77,94	77,94
	37999000 Debitorsche Kreditoren Sammelkonto	2.100,90	1.381,50	-719,40
5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige	0,00	0,00	0,00
6.	Passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme	2.148.824,62	2.099.140,27	-49.684,35

7.

Anhang

zum

JAHRESABSCHLUSS 2018

der

Gemeinde Kobrow

7.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Kobrow wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2,3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3 ; 44 Abs. 3 und 4; Abs. 45 Abs. 3 und 4; 47 Abs. 2; 48; 63 Abs. 2 GemHVO-Doppik erstellt.

7.2 Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik mit Änderung vom 19.05.2016 fanden uneingeschränkt Beachtung.

7.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Bilanz standen Ansatz und Bewertung von Vermögen und Schulden im Mittelpunkt. Dabei ist zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften zu unterscheiden sind. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand oder eine Schuld dem Grunde nach ausgewiesen werden muss. Die Bewertungsvorschriften regeln, mit welchem Wert der Ansatz erfolgen muss.

Die allgemeinen Inventar-, Ansatz- und Bewertungsbestimmungen gemäß § 30 ff. GemHVO-Doppik wurden grundsätzlich analog der Eröffnungsbilanz umgesetzt. Dementsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2018 die Werte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses 2017 werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in € auszugehen. Eine detaillierte Erläuterung erfolgt in der Regel ab Wertveränderungen von 1.500,00 €.

7.4 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

AKTIVA

7.4.1 Anlagevermögen

1. Anlagevermögen 1.617.664,45

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.747.760,48	1.617.664,45	-130.096,03

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 893,94

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer / und außerplanmäßiger Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

1.1.2 Geleistete Zuwendungen 893,94

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.045,03	893,94	-151,09

Geleistete Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Konto 01243000) 893,94

Hierbei handelt es sich um Eigenmittel für das Beschilderungs-Informationssystem „Info-Direkt“ in Höhe von 1.510,89 € (2013). Der Gemeindeanteil wird für 10 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung für das Haushaltsjahr beträgt -151,09 €.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

1.1.4 Geschäft- oder Firmenwert

1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

1.2 Sachanlagevermögen 1.596.214,03

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.726.158,97	1.596.214,03	-129.944,94

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste mit Wert einzeln nachgewiesen. Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im GISAL-Programm geführt. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer / außerplanmäßiger Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet. Die planmäßigen

Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Innenministerium vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

1.2.1. Wald, Forsten	14.175,46
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	272.644,59
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	121.652,80

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
125.428,32	121.652,80	-3.775,52

Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910000) 82.090,14
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 82.090,14 €. Die Wertminderung der Gemeinschafts-/Bürgerhäuser erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -3.040,38 €.

Außenanlagen von Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen (Konto 03910400) 1.459,39
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 1.459,39 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Gemeinschafts-/Bürgerhäuser erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -208,49 €.

Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950000) 8.034,66
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 8.034,66 €. Die Wertminderung der Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -472,63 €.

Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen (Konto 03950400) 756,25
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 756,25 €. Die Wertminderung der Außenanlagen von Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -54,02 €.

1.2.4 Infrastrukturvermögen **1.105.307,64**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.209.107,96	1.105.307,64	-103.800,32

Brücken und Tunnel (Konto 04120000) 80.258,17
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 80.258,17 €. Die Wertminderung der Brücken in Höhe von -36.148,00 € erfolgte durch die Neubewertung der Brücke Kobrow Dorfstraße (Inv.Nr. 31), da diese den damaligen Gegebenheiten nicht entsprach. Vorgenommen wurde die Neubewertung durch das Fachamt. Die Buchung der Wertminderung ist gegen das Korrekturkonto der Eröffnungsbilanz gebucht worden. Die jährliche Abschreibung beträgt -2.767,52 €.

Abgang bewerteter Brücken mit RBW (alt)

Inv.Nr. 31	Brücke Kobrow Dorfstraße	<u>116.406,17</u>
		-116.406,17

Einbuchung bewerteter Brücken (neu)

Inv.Nr. 372	Brücke Kobrow Dorfstraße	<u>83.025,69</u>
		83.025,69

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Konto 04700000) 13.776,90
 Der Buchwert per 31.12. beträgt 13.776,90 €. Die Wertminderung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -725,90 €.

Straßen (Konto 04820000) 746.159,81

Der Buchwert per 31.12. beträgt 746.159,81 €. Die Wertminderung der Straßen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -53.692,64 €.

Wege (Konto 04830000) 66.995,77

Der Buchwert per 31.12. beträgt 66.995,77 €. Die Wertminderung der Wege erfolgte aus der jährlichen Abschreibung in Höhe von -4.803,45 €.

Plätze (Konto 04840000) 10.940,95

Der Buchwert per 31.12. beträgt 10.940,95 €. Die Wertminderung der Plätze erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -739,92 €.

Straßenbeleuchtung (Konto 04870000) 47.801,60

Der Buchwert per 31.12. beträgt 47.801,60 €. Die Wertminderung der Straßenbeleuchtung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -7.046,73 €.

Öffentlicher Personennahverkehr (Konto 04930000) 2.244,36

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.244,36 €. Die Wertminderung beim öffentlichen Personennahverkehr erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -643,68 €.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

1.2.6 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **566,20**

1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **75.627,84**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
96.524,91	75.627,84	-20.897,07

Fahrzeuge (Konto 07100000) 3.609,46

Der Buchwert per 31.12. beträgt 3.609,46 €. Die Wertminderung der Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -569,92 €.

Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge (Konto 07140000) 54.519,90

Der Buchwert per 31.12. beträgt 54.519,90 €. Die Wertminderung der Brand, Rettungs- und Katastrophenschutzfahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -14.259,97 €.

Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger (Konto 07180000) 7.846,18

Der Buchwert per 31.12. beträgt 7.846,18 €. Die Wertminderung der Zusatzgeräte für Fahrzeuge erfolgte durch die jährliche Abschreibung von -3.631,55 €.

Bestandteil der Zusatzgeräte ist unter anderem die Winterdiensttechnik (Streuanhänger), die durch die Gemeinden Dabel und Hohen Pritz bezuschusst wurden.

Betriebsvorrichtungen (Konto 07300000) 9.652,30

Der Buchwert per 31.12. beträgt 9.652,30 €. Die Wertminderung der Betriebsvorrichtungen erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -2.435,63 €.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung **6.239,50**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
7.711,53	6.239,50	-1.472,03

Betriebsausstattung (Konto 08210000) 4.004,72

Der Buchwert per 31.12. beträgt 4.004,72 €. Die Wertminderung der Betriebsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -314,10 €.

Geschäftsausstattung (Konto 08220000) 2.234,78

Der Buchwert per 31.12. beträgt 2.234,78 €. Die Wertminderung der Geschäftsausstattung erfolgte durch die jährliche Abschreibung in Höhe von -1.157,93 €.

1.2.9 Pflanzen und Tiere

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

1.3 Finanzanlagen **20.556,48**

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Finanzanlagen wurden mit den Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten oder mit dem niedrigen am Bilanzstichtag beizulegenden Wert angesetzt.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

1.3.3 Beteiligungen **20.556,48**

Nicht börsennotierte Anteile an Beteiligungen WEMAG(11120001) 20.556,48

Die Gemeinde Kobrow hat ein zu bilanzierendes Anteil am Verband in Höhe von 20.556,48 €.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen

1.3.9 Sonstige Ausleihungen

7.4.2 Umlaufvermögen

2. Umlaufvermögen **481.083,09**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
401.064,14	481.083,09	80.018,95

2.1 Vorräte **67.475,67**

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren **67.475,67**

2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **413.607,42**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
333.559,97	413.607,42	80.047,45

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buchinventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen **15.535,94**

Unter dieser Position weist die Gemeinde Kobrow ihre Forderungen aus, die im Rahmen von öffentlich-rechtlichen Rechtsverhältnissen entstanden sind, wie Gebühren, Grundsteuer-Gewerbesteuern, sonstige Steuern und sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen.

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Forderungen aus Gewerbesteuern in Höhe von 1.310,80 €.

Gebührenforderungen betragen 84,28 €. Es handelt sich hierbei um Gebühren für die Mehrzweckhalle, das Gemeindehaus, den Wasser- und Bodenverband und Überzahlungen aus Wasser- und Bodenverbandsgebühren.

Grundsteuerforderungen betragen 16.577,17 €. Hundesteuerforderungen betragen 38,99 €.

Forderungen aus Zinsen bestehen in Höhe von 596,00 €.

Wertberichtigungen (insgesamt 3.071,30 €) wurden in Höhe von 2.475,30 € bei den Gewerbesteuern und 596,00 € bei den Nachzahlungszinsen gebucht. Hier wurde die Aussetzung der Vollziehung vom Finanzamt festgelegt. Die Wertberichtigungen sind im Wertberichtigungsspiegel zum 31.12.2018 erfasst.

Die Zuordnung zu den einzelnen Positionen bzw. Forderungskonten erfolgte nach den Vorschriften der Verwaltungsvorschrift des Landeseinheitlichen Kontenrahmens und des Kontenplans des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen **372,00**

Insgesamt ist die Position – Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit 372,00 € ausgewiesen, wertberichtigt wurden 0,00 €. Diese setzen sich folgt zusammen:
 Forderungen aus Konzessionsabgaben 362,00 € und Pachten 10,00 €.
 Einzelwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen. Dies ergibt sich aus dem Wertberichtigungsspiegel zum 31.12.2018.

- 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen
- 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
- 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung
- 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 396.317,98**
- 2.2.6.1 Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand 394.694,96**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
329.562,76	394.694,96	65.132,20

Hier sind die Forderungen der Gemeinde Kobrow gegenüber der Stadt Sternberg aus der Einheitskasse in Höhe von 394.694,96 € gebucht. Es handelt sich um den Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2018. Die Guthaben auf den Kontokorrentkonten der Stadt Sternberg sind durch entsprechende Tagesauszüge der kontoführenden Kreditinstitute zum Bilanzstichtag 31.12.2018 belegt. Der Gesamtbetrag an Forderungen gegenüber der Einheitskasse stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Einheitskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel haben sich um 65.132,20 € zum Jahresbeginn erhöht.

2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 1.623,02

Hierbei handelt es sich um Forderungen gegenüber dem Land für die Nutzung der Mehrzweckhalle in Höhe von 98,00 €, um ein Guthaben aus der Einkommensteuer (4. Quartal 2018) in Höhe von 884,15 €, eine Nachzahlung aus der Umsatzsteuer (4. Quartal 2018) in Höhe von 359,13 € und um eine Zuschusszahlung in Höhe von 1.000,00 € für die Fahrschul Ausbildung 2018 der Feuerwehr.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 1.381,50

Hier werden die Forderungen aus Überzahlungen debitorischer Kreditoren ausgewiesen. Auf diesem Konto werden sämtliche kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren zusammengefasst.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

- 2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen
- 2.3.2 Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
- 2.3.3 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die liquiden Mittel der Gemeinde Kobrow werden als Forderungen gegenüber der Stadt Sternberg aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 394.694,96 € ausgewiesen. (siehe hierzu 2.2.6.1 Konto 17431001 – Forderungen aus der Einheitskasse)

7.4.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

- 3. Rechnungsabgrenzungsposten**
 - 3.1 Disagio
 - 3.2 Sonstige Abrechnungsposten
- 4. Aktive latente Steuern
- 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.148.824,62	2.099.140,27	-49.684,35

PASSIVA

7.4.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt. Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt auf:

1. Eigenkapital **1.405.192,47**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.401.767,37	1.405.192,47	3.425,10

1.1 Kapitalrücklage **1.502.674,60**

1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage **1.494.272,62**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
1.527.653,10	1.494.272,62	-33.380,48

Allgemeine Kapitalrücklage (Konto 20110000) 1.527.653,10

Der Buchwert zum 31.12. beträgt 1.527.653,10 €. Die Wertminderung der Allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe von -33.380,48 € erfolgte durch die Neubewertung der Brücke in der Dorfstraße (Inv.Nr. 372).

Vorläufiges Korrekturkonto EÖB (Konto 20199996) 33.380,48

Der Buchwert per 31.12. beträgt -33.380,48 €.

Da die Bewertung der Brücke Dorfstraße (Inv.Nr. 372) in der Eröffnungsbilanz 2012 nicht den damaligen Gegebenheiten entsprach, musste eine Neubewertung vom Fachamt vorgenommen werden.

1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage **8.401,98**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
0,00	8.401,98	8.401,98

Zweckgebundene Kapitalrücklage aus

investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen (Konto 20120000) 8.401,98

Der Bestand per 31.12. beträgt 8.401,98 €. Im Jahr 2018 wurde eine zweckgebundene Kapitalrücklage in Höhe von 8.401,98 € gebildet. Hierbei handelt es sich um investiv gebundene Schlüsselzuweisungen.

1.2 Zweckgebundene Ergebnissrücklagen

1.2.1 Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich

1.2.2 Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen

1.3 Ergebnisvortrag **-125.885,73**

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-125.750,01	-125.885,73	-135,72

Ergebnisvortrag (Konto 20400000) -125.885,73

Zu dem bestehenden Ergebnisvortrag von -125.750,01 € wurde das ausgewiesene Jahresergebnis von 2017 in Höhe von -135,72 € auf Ergebnisvortrag übertragen.
Der Bestand per 31.12. beträgt -125.885,73 €.

1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 28.403,60

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
-135,72	28.403,60	28.539,32

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Konto 20500000) 28.403,60

Die Gemeinde Kobrow weist zum 31.12. einen Jahresüberschuss in Höhe von 28.403,60 € aus.

1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

7.4.5 Sonderposten

2. Sonderposten 677.866,91

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
734.910,22	677.866,91	-57.043,31

2.1 Sonderposten des Anlagevermögens 677.866,91

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 607.781,77

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
661.285,19	607.781,77	-53.503,42

Unter die Sonderposten für Zuwendungen fallen alle in der Vergangenheit erhaltenen und zweckentsprechend eingesetzten Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen und auch die eingesetzte Schul-, Sportstätten- und Feuerwehrpauschale, die ertragswirksam, entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes, aufgelöst werden.

Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (Konto 23142000) 564.619,79

Der Buchwert per 31.12. beträgt 564.619,79 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen vom Land erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -45.484,05 €.

Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Konto 23143000) 7.168,96

Der Buchwert per 31.12. beträgt 7.168,96 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -3.623,03 €.

Bestandteil der Sonderposten ist unter anderem der Zuschuss der Gemeinden Dabel und Hohen Pritz für die Winterdiensttechnik (Streuanhänger).

Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen (Konto 23190000) 35.993,02

Der Buchwert per 31.12. beträgt 35.993,02 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Sonderposten in Höhe von -4.396,34 €.

2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 70.085,14

Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Konto 23259010) 70.085,14

Der Buchwert per 31.12. beträgt 70.085,14 €. Die Wertminderung der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten erfolgte durch die jährliche Auflösung / Abschreibung der Beiträge in Höhe von -3.539,89 €.

2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2.3 Sonderposten mit Rücklageanteil

2.4 Sonstige Sonderposten

7.4.6 Rückstellungen

3. Rückstellungen

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

3.2 Steuerrückstellungen

3.3 Sonstige Rückstellungen

7.4.7 Verbindlichkeiten

4. Verbindlichkeiten 16.080,89

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
12.147,03	16.080,89	3.933,86

4.1 Anleihen

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 3.685,22

Es bestanden zum Bilanzstichtag Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen in Höhe von 3.685,22 €. Es handelt sich um Kosten für Flyer in Höhe von 42,76 €, Telefonkosten 10,26 €, Kosten für Rasenmäharbeiten in Höhe von 5.890,50 €, Winterdienstkosten 865,14 €, Tankkosten 191,15 €, Vorschuss KSA 2019 147,78 €, Repräsentationskosten 125,70 € und Stromnachzahlungen in Höhe von 0,37 €. Gleichzeitig erhielt die Gemeinde für einige Straßen und den Bauhof Gutschriften aus der Stromabrechnung in Höhe von insgesamt 3.087,25 €. Des Weiteren bestehen negative

Verbindlichkeiten in Höhe von 501,19 €. Hierbei handelt es sich um die Zahlung der feuertechnischen Jahresprüfung für 2018.

4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	363,06
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-280,26

Es handelt sich um Betriebskosten für 2018, die von der STEWO GmbH erstattet werden mussten.

4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	
-----	--	--

4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.026,94
-------------	---	-----------------

4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelstand	
--------	---	--

4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.026,94
---------------	--	-----------------

Es bestehen Verbindlichkeiten für den Winterdienst sowie Kosten für die Überprüfung der der Feuerwehrgeräte.

4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	10.285,93
-------------	-----------------------------------	------------------

Auf dem Verwahrkonto für Spenden befinden sich 8.100,00 €.

Auf dem Konto „Interim Einzahlungen“ sind Guthaben auf Personenkonto ausgewiesen (581,93 €).

Es erfolgt die Ausweisung der debitorischen Kreditoren (1.381,50 €).

Gleichzeitig bestehen 222,50 € sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmern und Organmitgliedern.

7.4.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

5. Passive Rechnungsabgrenzung

- 5.1 Grabnutzungsentgelte
- 5.2 Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte
- 5.3 Sonstige

6. Passive latente Steuern

Bilanzsumme

31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr	Veränderung
2.148.824,62	2.099.140,27	-49.684,35

7.5 Angaben zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 44 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang zu erläutern.

7.6 Angaben zur Finanzrechnung

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO–Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gemäß § 45 Abs. 4 GemHVO–Doppik sind erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art im Anhang anzugeben.

7.7 Angaben zu den Teilrechnungen

Gemäß § 46 Abs. 2 und 3 GemHVO–Doppik sind den in den Teilergebnisrechnungen nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Veränderungen sind im Anhang zu erläutern.

Ergänzende Hinweise

A. Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Nicht zutreffend.

B. Träger bei Sparkassen

Nicht zutreffend.

C. Währungsumrechnungen

Nicht zutreffend.

D. Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Nicht zutreffend.

E. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Derartige Risiken bestehen nicht, insofern waren keine Rückstellungen zu bilden.

F. Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Nicht zutreffend.

G. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht zutreffend.

H. Sonstige Haftungsverhältnisse

Keine.

I. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Es bestehen keine Verpflichtungsermächtigungen.

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

Derartige Sachverhalte bestehen nicht.

K. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

entfällt

L. Subsidiär Haftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer

Keine

M. Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente sind nicht eingesetzt worden.

N. Beteiligungen

Beteiligungen WEWAG

Die Gemeinde Kobrow hat einen zu bilanzierenden Anteil am Verband in Höhe von 20.556,48 €.

O. Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Nicht zutreffend.

P. Mitgliedschaften

- Kommunalen Schadensausgleich
- Städte- und Gemeindetag
- Zweckverband Anteilseigner WEMAG
- Wasser- und Bodenverbände, „Mildenitz-Lübzer Elde“; „Obere Warnow“ und „Mittlere Elde
- Schulverband Sternberg

Q. Sonstige wesentliche Verträge

Nicht zutreffend.

R. Personalbestand

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,233 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

Kobrow, den

gez. Schröder
Bürgermeister