

# Amt-Demmin-Land

## Beschlussvorlage für Gemeinde Borrentin

öffentlich

### Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2018

<i>Federführend:</i> Finanzen	<i>Datum</i> 29.10.2020
<i>Bearbeitung:</i> Kathleen Fredrich	<i>Vorlage-Nr.</i> VO/GV 20/20/041

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Gemeindevertretung Borrentin (Entscheidung)	25.02.2021	Ö
Gemeindevertretung Borrentin (Entscheidung)	25.02.2021	Ö

#### Sachverhalt

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes hat den Jahresabschluss 2018 der Gemeinde zum 31.Dezember 2018 gemäß § 3a Kommunalprüfungsgesetz am 29.10.2020 geprüft und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

#### Ergebnisrechnung:

Die Bilanzsumme 2018 beträgt

**7.122.313,32 €.**

Das Jahresergebnis 2018 vor Veränderungen der Rücklagen beträgt ..

**.52.296,28 €.**

Aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen werden 31.049,22 € zur Reduzierung des Fehlbetrages entnommen.

Das Jahresergebnis 2018 beträgt nach Veränderung der Rücklagen

**83.345,50. €.**

Mit Verrechnung des Vorjahresvortrages (-509.034,95 €) wird ein Fehlbetrag in Höhe von -425.689,45 € ins Folgejahr übertragen.

#### Finanzrechnung:

Die Finanzrechnung 2018 weist aus dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten einen **Finanzmittelüberschuss** in Höhe von 195.581,46 € aus.

Nach Abzug der gebildeten Ermächtigungsvorträge (insgesamt: 38.449,61 €) bleiben der Gemeinde per 31.12.2018 verfügbare Mittel in Höhe von 233.773,31. €.

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt **nicht** gegeben (Der Finanzrechnung ist ausgeglichen; die Ergebnisrechnung nicht).

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat beschlossen, der Gemeindevertretung die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde zum 31.Dezember 2018 zu empfehlen.

**Beschlussvorschlag**

Die Gemeindevertretung stellt nach § 60 Abs. 5 Satz 1 KV M-V den am 29.10.2020 vom Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes geprüften Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember 2018 fest.

Die Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 31.049,22 € wird beschlossen.

**Finanzielle Auswirkungen**

keine

**Anlage/n**

1	1_20_JA 2018_Anhang neu ( öffentlich )
2	2_20_JA 2018_Bilanz ( öffentlich )
3	3_20_JA 2018_Niederschrift ( öffentlich )
4	4_20_JA 2018_Rechenschaftsbericht ( öffentlich )
5	5_20_JA 2018_Ergebnisrechnung ( öffentlich )
6	6_20_JA 2018_Finanzrechnung ( öffentlich )
7	7_20_JA 2018_Anlagenübersicht ( öffentlich )
8	8_20_JA 2018_Forderungsübersicht ( öffentlich )
9	9_20_JA 2018_Vverbindlichkeitenübersicht ( öffentlich )
10	10_20_JA 2018_Bestätigungsvermerk ( öffentlich )

**Anhang**  
**zur Schlussbilanz**  
**der Gemeinde Borrentin**  
**per 31.12.2018**

## Inhalt

1	Rechtliche Grundlagen .....	3
2	Gliederung des Jahresabschlusses .....	3
3	Aktiva - Bewertung des Anlagevermögens .....	3
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände .....	4
3.2	Sachanlagen.....	4
3.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4
3.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4
3.2.3	Infrastrukturvermögen	6
3.2.4	Kunstgegenstände, Bau- und Bodendenkmäler	6
3.2.5	Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6
3.3	Finanzanlagen .....	7
4	Umlaufvermögen.....	8
4.1	Vorräte .....	8
4.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	9
4.3	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten .....	10
5	Regelungen zu aktiven Rechnungsabgrenzungsposten .....	10
6	Passiva .....	11
6.1	Eigenkapital .....	11
6.2	Sonderposten.....	12
6.3	Rückstellungen .....	12
6.4	Verbindlichkeiten.....	13
6.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) .....	14
7.	Die Ergebnisrechnung der Gemeinde ( EHH: Ergebnishaushalt ):	15
8.	Die Finanzrechnung der Gemeinde ( FHH: Finanzhaushalt ):	16

## **1        Rechtliche Grundlagen**

Das Amt Demmin-Land und die amtsangehörigen Gemeinden arbeiten ab dem 01.01.2012 nach den Regeln der doppelten Buchführung (Doppik).

Die Gemeinde **Borrentin** hat entsprechend gemäß § 60 KV M-V für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder auf Grund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Zu diesem Zweck sind die in der Eröffnungsbilanz aufgeführten Aktiva (Anlagevermögen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzungsposten) und Passiva (Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten) fortzuschreiben.

Die vorliegende Schlussbilanz und die Jahresrechnung wurden nach den Vorschriften des § 60 der Kommunalverfassung Mecklenburg–Vorpommern (KV M-V) und der §§ 17 Abs.5 bis 7; 32 Abs.1 Nr.5; 34 Abs.6 bis 8; 39 Abs.2; 42 Abs.1; 43 Abs.1 bis 3; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs.3 und 4; 46 Abs.2 und 3; 47 Abs.2 und 48 der Gemeindehaushaltsverordnung- Doppik (GemHVO Doppik) erstellt.

**Weitere Informationen sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.**

## **2        Gliederung des Jahresabschlusses**

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

## **3        Aktiva - Bewertung des Anlagevermögens**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Für 2018 wurden die neu angeschafften und zu bilanzierenden Vermögensgegenstände mit ihren Anschaffungs-/Herstellungskosten bewertet. Die bereits vorhandenen wurden abgeschrieben.

Die Abschreibungsdauer von Vermögenswerten richtet sich nach den Vorgaben der Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

Die Abschreibung erfolgt grundsätzlich linear, d. h. in gleichen Jahresraten über die voraussichtliche Nutzungsdauer.

Die Abgänge werden mit dem Restbuchwert und die Buchgewinne bzw. Buchverluste werden in der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

### 3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde **Borrentin** hat eine Lizenz für das Zeugnisverwaltungsprogramm erworben. Diese ist abgeschrieben und mit 1 Euro Restwert bilanziert.

### 3.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000 € Netto nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und mit einem Erinnerungswert von 1 € angesetzt.

#### 3.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In 2018 gab es für die unbebauten Grundstücke **keine Veränderungen** gegenüber der Bilanz zum 31.12.2017 unter den Positionen 1.2.1 und 1.2.2 :

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>1.2</b>			
<b>1.2.1</b>	<b>Wald, Forsten</b>	<b>332,00</b>	<b>332,00</b>
02100000	Wald, Gehölz, Parks	332,00	332,00
<b>1.2.2</b>	<b>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>85.655,64</b>	<b>85.655,64</b>
02200000	Grünflächen	24.751,70	24.751,70
02300000	Ackerland, Unland	31.462,28	31.462,28
02400000	Schutzflächen	603,85	603,85
02500000	Kiesgruben, Steinbrüche, Unland usw.	3,00	3,00
02600000	Gewässer	21.944,51	21.944,51
02900000	Sonstige unbebaute Grundstücke	6.890,30	6.890,30

#### 3.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei den Gebäuden wurde eine lineare **Abschreibung** vorgenommen, so dass abschließend folgende bebaute Grundstücke und darauf stehende Gebäude und Außenanlagen in der Schlussbilanz der Gemeinde unter der Position 1.2.3 aufgeführt sind:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>1.2.3</b>			
<b>03100000</b>	<b>Wohnbauten</b>	<b>2.434.515,20</b>	<b>2.318.991,57</b>
03100100	Grundstücke	198.711,53	184.541,27
03100200	Gebäude	2.221.626,76	2.121.157,48
03100300	Betriebsvorrichtungen von Wohnbauten	14.160,91	13.277,82
03100400	Außenanlagen	16,00	15,00
<b>03500000</b>	<b>mit Sportanlagen</b>	<b>32.753,55</b>	<b>31.919,40</b>
03500100	Grundstücke	965,12	965,12
03500200	Gebäude (Schulgebäude, Turnhalle, Vereinshaus)	29.487,25	28.801,50
03500300	Betriebsvorrichtungen von Sportanlagen	2.300,18	2.151,78
03500400	Außenanlagen	1,00	1,00
<b>03600000</b>	<b>mit Gartenanlagen</b>	<b>4.733,90</b>	<b>4.733,90</b>
03600100	Grundstücke	4.733,90	4.733,90
<b>03900000</b>	<b>mit sonstigen Gebäuden</b>	<b>212.924,59</b>	<b>206.838,62</b>
03900100	Grundstücke	50.057,71	50.057,71
03900200	Gebäude	153.231,10	147.765,82
03900300	Betriebsvorrichtungen von sonst. Gebäuden	9.620,78	9.000,09
03900400	Außenanlagen	15,00	15,00
<b>Summe</b>		<b>2.684.927,24</b>	<b>2.562.483,49</b>

Die Gemeindevertretung hat am 19.07.2018 (VO/GV/20/18/427) beschlossen, das Grundstück Moltzahn Flur 1 Flurstück 38 mit dem Wohngebäude Moltzahn 14 zu verkaufen. Es erfolgte folgende Umbuchung in das Umlaufvermögen:

Bezeichnung	m²	AK/HK	Restbuchwert 06/2018
7 WE Moltzahn		130.869,00 €	43.350,37 €
Außenanlage		3.926,00 €	1,00 €
			<b>43.351,37 €</b>
<b>Grundstück Moltzahn-01-038-000</b>			
Gebäudefläche	1.500	7.665,00 €	7.665,00 €
Ackerland	17.416	5.398,96 €	5.398,96 €
Grünfläche	4.255	1.106,30 €	1.106,30 €
			<b>14.170,26 €</b>

**57.521,63 €**

### 3.2.3 Infrastrukturvermögen

Insgesamt ist folgendes Infrastrukturvermögen nach vorgenommenen **Änderungen** in der Schlussbilanz der Gemeinde **Borrentin** unter der Position 1.2.4. aufgeführt.:

		01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>1.2.4</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>3.620.397,61</b>	<b>3.463.483,92</b>
<b>04300000</b>	<b>Stromversorgungsanlagen</b>	<b>22,98</b>	<b>22,98</b>
04300300	Grundstücke von Stromversorgungsanlagen	22,98	22,98
<b>04700000</b>	<b>Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</b>	<b>119.249,35</b>	<b>116.026,39</b>
<b>04800000</b>	<b>Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</b>	<b>3.501.125,28</b>	<b>3.347.434,55</b>
04800100	Hauptanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen etc.	3.185.554,38	3.035.715,92
04800200	Nebenanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen etc.	161.985,85	158.133,58
04800300	Grundstücke	153.585,05	153.585,05

Die Gemeinde **Borrentin** hat keine Bauten auf fremden Grund- und Boden.

### 3.2.4 Kunstgegenstände, Bau- und Bodendenkmäler

Die Gemeinde **Borrentin** besitzt in Pentz eine denkmalgeschützte Trockenmauer um den Park. Diese ist mit 1€ bilanziert.

### 3.2.5 Fahrzeuge, Maschinen, Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung sind grundsätzlich mit den fortgeführten Anschaffungs-/Herstellungskosten zu bewerten und werden linear abgeschrieben.

In der Schlussbilanz der Gemeinde **Borrentin** sind unter den Positionen 1.2.7, 1.2.8 und 1.2.9 folgende Anlagegüter hierzu aufgeführt:



Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>1.2.7</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>	<b>1.931,83</b>	<b>51.702,16</b>
07100000	Fahrzeuge	1.926,83	51.702,16
07200000	Maschinen und technische Anlagen	3,00	3,00
07300000	Betriebsvorrichtungen	2,00	2,00
<b>1.2.8</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>3.587,49</b>	<b>2.295,52</b>
08200000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.576,49	2.284,52
08270000	GWG	11,00	11,00
<b>1.2.9</b>	<b>Pflanzen- und Tiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Insgesamt:</b>	<b>5.519,32</b>	<b>53.997,68</b>

Die Gemeinde hat ein FFW-Auto TSF/W Mercedes im Wert von **55.536,00 €** erworben (Aktivierung A.i.B. aus 2017).

### 3.2.6. Anlagen im Bau

Die Gemeinde Borrentin hat folgende Anlagen im Bau bilanziert:

09600000	Anlagen im Bau	<b>Betrag in €</b>
	<i>Planung FFW-Haus</i>	3.558,10
	<i>Löschwasserentnahme Borrentin</i>	48.819,35
	<i>Löschwasserentnahme Moltzahn</i>	15.984,07
	<i>Löschwasserentnahme Gnevezow</i>	15.612,66
		<b>83.974,18</b>

### 3.3 Finanzanlagen

Hier sind gegenüber der Bilanz zum 31.12.2016 **keine Veränderungen** aufgetreten, so dass unter der Position 1.3 der Schlussbilanz der Gemeinde **Borrentin** insgesamt folgende Finanzanlagen aufgeführt werden:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
<b>1.3.5</b>	<b>Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>364.656,18</b>	<b>364.656,18</b>
12310000	Kommunaler Anteilseignerverband Nord-e.on/edis AG	72.536,18	72.536,18
12310000	Wasser- und Abwasserzweckverband DM-AT	292.119,00	292.119,00
12310000	WBV „Trebel“	1,00	1,00

## 4 Umlaufvermögen

### 4.1 Vorräte

Vorräte wie z. B. Heizöl sind mit den Anschaffungs-/Herstellungskosten zu bewerten. Sofern Vorräte bereits aus Lagern abgegeben worden sind, gelten sie als verbraucht.

Die Gemeinde **Borrentin** hat unter der Position 2.1.1. Vorräte in Höhe von 5.083,11 € bilanziert.

Diese ergeben sich aus den Heizölbeständen der Mietwohnungen in der Dorfstraße 44-46 in Borrentin.

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>598.233,91</b>	<b>148.431,91</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	30.951,00	44.710,28
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	567.282,91	103.721,63

Die fertigen Erzeugnisse resultieren aus der Umbuchung folgender Vermögensgegenstände aus dem Anlagevermögen in das Umlaufvermögen nach Beschlüssen der Gemeindevertretung über den Verkauf der Anlagegüter.

Umbuchung Gnevezow - Verkauf 2020	46.200,00
Umbuchung Moltzahn - Verkauf 2019	57.521,63

2018 wurde für das Gutshaus Gnevezow ein Verkehrswertgutachten erstellt.

Sachwert lt. Gutachten	Ertragswert lt. Gutachten	gewichteter Wert berechnet	gewichteter Wert lt. Gutachten	angepasster Wert lt. Gutachten	gerundeter Wert = Berechnungsgrundlage
49.132,84 €	52.435,85 €	51.334,85 €	51.300,00 €	46.170,00 €	46.200,00 €
42.332,84 €	45.635,85 €	44.534,85 €	44.500,00 €	40.050,00 €	40.100,00 €
6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €	6.800,00 €	6.120,00 €	6.100,00 €

Auf dessen Grundlage beschloss die Gemeindevertretung 2020 (Beschluss 20/20/019), den Wert aus der Eröffnungsbilanz entsprechend zu korrigieren ( siehe § 18 Abs. 4 GemHVO MV)

Die Wertminderung wurde in Höhe von 521.082,91 € gebucht.

Gutnr. neu	Bestandskonto	Restbuchwert 11/2017	Anteil in %	Anteil an Wert Gutachten	gegen KRL ausbuchen	Abgangsart
666/4	36100.14310000	1.216,26 €	0		1.216,26 €	Vollabgang; Verkaufswert "0"
666/5	36100.14310000	1,00 €	0		1,00 €	Vollabgang; Verkaufswert "0"
		<b>1.217,26 €</b>				
666/6	42400.14310000	556.147,45 €	100	40.100,00 €	516.047,45 €	Teilabgang/-anschaffungswert
666/7	42400.14310000	1,00 €	0		1,00 €	Vollabgang; Verkaufswert "0"
		<b>556.148,45 €</b>		<b>40.100,00 €</b>	<b>517.265,71 €</b>	

	<b>Grundstück Gnevezow-01-491-000</b>					
666/0	11401.14310000	5.401,60 €	54	3.294,00 €	2.107,60 €	Teilabgang/-anschaffungswert
666/1	11401.14310000	386,88 €	4	244,00 €	142,88 €	Teilabgang/-anschaffungswert
666/2	11401.14310000	1.754,40 €	18	1.098,00 €	656,40 €	Teilabgang/-anschaffungswert
666/3	11401.14310000	2.374,32 €	24	1.464,00 €	910,32 €	Teilabgang/-anschaffungswert
		<b>9.917,20 €</b>	<b>100</b>	<b>6.100,00 €</b>	<b>3.817,20 €</b>	

## 4.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen sind zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Sie sind nach den einzelnen Konten getrennt dargestellt.

Die Aufstellung der Einzelbeträge ist der Bilanz beigelegt.

Alle Forderungen wurden einzeln auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft. Sofern eine Forderung als zweifelhaft eingestuft wurde, erfolgte eine Einzelwertberichtigung.

Folgende Forderungen sind unter der Position 2.2 in der Schlussbilanz dargestellt:

<b>2.2.1.</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>12.515,94</b>
	<b>Forderungen</b>	<b>41.857,93</b>
	Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	132,13
	Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	2.680,99
	Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	130,55
	Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	230,86
	Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen	805,27
	Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen	28.249,58
	Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	9.048,18
	sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	580,37
	<b>Wertberichtigungen</b>	<b>29.341,99</b>
	von Gebührenforderungen	270,59
	von Grundsteuerforderungen	5.115,85
	von Gewerbesteuerforderungen	23.755,90
	sonstige Steuerforderungen	199,65
<b>2.2.2.</b>	<b>Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>12.245,43</b>
	<b>Forderungen</b>	<b>45.255,65</b>
	F.a.L.L. gegen private Unternehmen	9.631,00
	Sonstige Forderungen gegen den privaten Bereich	35.624,65
	<b>Wertberichtigungen</b>	<b>33.010,22</b>
	Mieten und Pachten	23.469,22
	Nachzahlungszinsen	9.541,00

<b>2.2.6.</b>	<b>Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>272.222,92</b>
	Führung Einheitskasse	272.222,92
<b>2.2.7.</b>	<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>61.697,26</b>
	<b>Forderungen</b>	<b>61.712,60</b>
	sonst. Forderung priv. Unternehmen	45,34
	Vorschussgelder	52.872,09
	Ford. aus Verwahrkonto 6	16,38
	Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen wg. Steuerbeteiligung	63,68
	VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern	924,36
	VJ-Abgrenzung f. Kostenerstattungen/Kostenumlagen	3.819,75
	VJ-Abgrenzung f. weitere lfd. Erträge	3.971,00
	<b>Wertberichtigungen</b>	<b>15,34</b>
	auf sonstige Forderungen gegen sonstige privaten Bereich	15,34
	Forderungen	421.049,10
	Wertberichtigungen	62.367,55
	Summe	<b>358.681,55</b>

### 4.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Das Amt Demmin-Land führt die Einheitskasse und weist damit den gesamten Zahlungsmittelbestand für alle Gemeinden und das Amt nach einzelnen Zahlwegkonten aus.

Die Darstellung der Liquidität des Amtes gegenüber den Gemeinden erfolgt über Forderungs- und Verbindlichkeitskonten.

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der Forderungen gegenüber dem Amt (liquiden Mittel = **272.222,92 €**) stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Amtskasse zum Bilanzstichtag überein.

## 5 Regelungen zu aktiven Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Bei der Gemeinde wurden folgende aktiven RAP abgegrenzt.

		01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>610,77</b>
19552300	RAP – KfZ-Steuer DM-PG 112	0,00	264,70
19556800	RAP – KfZ-Steuer DM -2324	0,00	346,07

## 6 Passiva

### 6.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist die Summe aus den Kapitalrücklagen, den zweckgebundenen Ergebnissrücklagen, den Ergebnisvorträgen und dem Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag. Dabei errechnet sich die Allgemeine Kapitalrücklage aus der Differenz zwischen AKTIVA einerseits und den zweckgebundenen Kapitalrücklagen und Ergebnissrücklagen, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten andererseits.

In der Schlussbilanz der Gemeinde **Borrentin** ist unter der Position 1. folgendes Eigenkapital dargestellt. Hier ist auch ersichtlich, dass für 2018 ein Jahresüberschuss entstanden ist, der ins Folgejahr vorgetragen wird:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>3.725.097,79</b>	<b>3.287.360,38</b>
<b>1.1</b>	<b>Kapitalrücklage</b>	<b>4.234.132,74</b>	<b>3.713.049,83</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<b>4.234.132,74</b>	<b>3.713.049,83</b>
20110000	Allgemeine Kapitalrücklage	4.217.432,74	3.696.349,83
20190001	Zweckgebundene Kapitalrücklage für Kompensationsmaßnahmen	16.700	16.700
<b>1.2</b>	<b>Zweckgebundene Ergebnissrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20310000	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisvortrag</b>	<b>-561.668,57</b>	<b>-509.034,95</b>
20400000	Ergebnisvortrag	-561.668,57	-509.034,95
<b>1.4</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>52.633,62</b>	<b>83.345,52</b>
20500000	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	52.633,62	83.345,52

#### 6.1.1 Entwicklung der Zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen:

	Betrag in €	Rest:
Stand 31.12.2012	0,00	
Stand 31.12.2013	0,00	
Stand 31.12. 2014	0,00	
Stand 31.12. 2015	0,00	
Stand 31.12. 2016	0,00	
Stand 31.12. 2017	0,00	
investive SZW 2018	31.049,22	
<b>Entnahme 2018</b>	<b>31.049,22</b>	<b>0,00</b>

In der Ergebnisrechnung sind für das Anlagevermögen

Sonderpostenaufösungen	für		
Zuwendungen/Beiträge in Höhe von		<b>93.149,89</b>	
Abschreibungsaufwendungen i.H.v.		<b>231.439,69</b>	enthalten.
ein <b>Fehlbetrag</b> in Höhe von		<b>138.289,80</b>	Der Gemeinde entsteht

Dies ist der höchstmögliche **genehmigungsfreie** Betrag für eine Entnahme aus der oben genannten zweckgebundenen Kapitalrücklage. Die Entnahme in Höhe von 31.049,22 € liegt somit unterhalb dieses Höchstbetrages.

## 6.2 Sonderposten

Vermögensgegenstände, die mit Hilfe von Zuwendungen angeschafft oder hergestellt wurden, sind in voller Höhe zu aktivieren (Bruttoausweis). Sonderposten sind über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände linear ertragswirksam und entsprechend der Wertentwicklung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen.

Folgende Sonderposten sind in der Schlussbilanz der Gemeinde **Borrentin** unter der Position 2. abgebildet:

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2017	31.12.2017
		Betrag in €	Betrag in €
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>1.892.780,75</b>	<b>1.860.688,37</b>
<b>2.1.1</b>	<b>Sonderposten aus Zuwendungen aus Zuwendungen in Verbindung mit ANBU aus ISP- Mitteln (noch ohne Maßnahme)</b>	<b>1.771.068,59</b>	<b>1.713.189,58</b>
23142000	Fördermittel vom Land	1.734.794,92	1.676.915,91
23151000	Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	36.273,67	36.273,67
<b>2.1.2</b>	<b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>113.773,15</b>	<b>108.502,17</b>
23200000	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	113.773,15	108.502,17
<b>2.1.3</b>	<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	<b>7.939,01</b>	<b>38.996,62</b>
23300000	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	7.939,01	38.996,62
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 6.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind zu bilden für:

Pensionen und Beihilfeverpflichtungen, Altersteilzeit, Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen und für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren. Bei der Gemeinde **Borrentin** wurden alle Rückstellungen 2017 aufgelöst.

## 6.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen der Gemeinde Borrentin, die sowohl dem Grunde als auch der Höhe und Fälligkeit nach feststehen. Sie sind in der Schlussbilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag zu bewerten.

Alle Verbindlichkeiten, die in der Schlussbilanz der Gemeinde **Borrentin** berücksichtigt wurden, sind in der folgenden Tabelle zusammengefasst.

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>2.006.883,27</b>	<b>1.913.096,19</b>
<b>4.2.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>1.781.885,32</b>	<b>1.689.509,01</b>
<b>4.2.1.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>		
		1.781.885,32	<b>1.689.509,01</b>
31513000	Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt	697.114,13	633.256,79
31523000	Investitionskredite von Sparkassen	1.084.771,19	1.056.252,22
<b>4.9.</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen</b>		
37460000	Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen	3.500,00	3.500
<b>4.10.</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>211.329,00</b>	<b>191.051,08</b>
<b>4.10.1.</b>	<b>Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand</b>	<b>0,00</b>	
<b>4.10.2</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</b>	<b>211.329,00</b>	<b>191.051,08</b>
31423000	Landesdarlehen	211.329,00	191.051,08
<b>4.11</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>10.168,95</b>	<b>29.036,10</b>
37640000	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt	0,00	7.382,11
37991902	Kameradschaftskasse Feuerwehr	79,15	79,15
37991903	Kameradschaftskasse Jugendwehr	264,77	264,77
37998501	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit	245,00	0,00
37998522	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie, Wasser, Müll, Abwasser	2.817,67	2.704,87
37998523	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung/ Bewirtschaftung	2.686,56	6.535,75
37998525	VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen	232,97	10.699,91
37998544	VJ-Abgrenzung für allg. Umlagen	0,00	1.280,54
37998561	VJ-Abgrenzung für Personalaufwendungen	1.529,15	0,00
37998562	VJ-Abgrenzung für Inanspruchnahme v. Rechten/Diensten	2.159,88	0,00

37998563	VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen	153,80	0,00
37998564	VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen, Sonstiges	0,00	18,08
37998569	VJ-Abgrenzung für sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	70,92

## 6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

In der Bilanz der Gemeinde sind unter dieser Position alle Einnahmen vor dem Schlussbilanzstichtag 31.12.2018 auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Schlussbilanzstichtag darstellen.

Konto	Kontobezeichnung	01.01.2018	31.12.2018
		Betrag in €	Betrag in €
<b>5.1</b>	<b>Grabnutzungsentgelte</b>	<b>16.319,08</b>	<b>17.759,07</b>
39300000	für Grabnutzungsentgelte	16.319,08	17.759,07
<b>5.2</b>	<b>Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.3</b>	<b>Sonstige</b>	<b>44.615,11</b>	<b>43.409,29</b>
39100000	auf erhaltene Zuwendungen Regenentwässerung B194	– 44.615,11	43.409,29
	<b>insgesamt</b>	<b>60.934,19</b>	<b>61.168,36</b>



## 7. Die Ergebnisrechnung der Gemeinde schließt wie folgt ab ( EHH : Ergebnishaushalt ):

		Planansatz 2018	Ergebnis 2018
1	ordentliche Erträge	1.342.400 €	1.271.270,79 €
2	davon Erträge aus Sonderpostenauflösung	89.100 €	93.149,89 €
3	ordentliche Aufwendungen	1.376.999,01 €	1.218.974,51 €
4	davon Abschreibungen	228.500 €	231.439,69 €
5	<i>ordentliches Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</i>	<i>-34.599,01 €</i>	<i>52.296,28 €</i>
6	davon Zins- und sonstige Finanzerträge	10.500 €	17.033,88 €
7	davon Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	34.100 €	34.055,46 €
8	<i>Saldo der Zinserträge und -aufwendungen</i>	<i>-23.600 €</i>	<i>-17.021,58 €</i>
9	<i>Ordentliches Ergebnis</i>	<i>-34.599,01 €</i>	<i>52.296,28 €</i>
10	Außerordentliche Erträge	0 €	0,00 €
11	Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €
12	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00 €</i>
13	<i>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen</i>	<i>-34.599,01 €</i>	<i>52.296,28 €</i>
14	Einstellung in die Kapitalrücklage	0 €	0,00 €
15	Entnahme aus der Kapitalrücklage	14.200 €	31.049,22 €
16	Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0,00 €
17	Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	100.000 €	0,00 €
18	Entnahme aus sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklage	0 €	0,00 €
19	<b>JAHRESEERGEBNIS (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))</b>	<b>79.600,99 €</b>	<b>83.345,50 €</b>
20	Vortrag aus Vorjahre:		-509.034,95 €
21	<b>Vorzutragender Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>		<b>- 425.689,45€</b>

## 8. Die Finanzrechnung der Gemeinde schließt wie folgt ab ( FHH: Finanzhaushalt ):

		Planansatz 2018	Ergebnis 2018
1	ordentliche Einzahlungen	1.248.900 €	1.167.583,69 €
2	ordentliche Auszahlungen	1.148.499,01 €	988.485,30 €
3	<i>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>100.400,99 €</i>	<i>179.098,39 €</i>
4	davon Zinseinzahlungen	10.500 €	17.033,88 €
5	davon Zinsauszahlungen	34.100 €	33.051,66 €
6	<i>Saldo der Zinsein- und Zinsauszahlungen</i>	<i>-23.600 €</i>	<i>-16.017,78 €</i>
7	Außerordentliche Einzahlungen	0 €	0,00 €
8	Außerordentliche Auszahlungen	0 €	0,00 €
9	<i>Saldo der außerordentlichen Ein - und Auszahlungen</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00 €</i>
10	<i>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</i>	<i>100.400,99 €</i>	<i>179.098,39 €</i>
11	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.200 €	92.106,83 €
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.200 €	75.623,76 €
13	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	<i>-60.000 €</i>	<i>16.483,07 €</i>
14	<b>FINANZMITTELÜBERSCHUSS (+) / FINANZMITTELFEHLBEDARF (-)</b>	<b>40.400,99 €</b>	<b>195.581,46 €</b>
15	Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	0 €	0,00 €
16	Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	112.900 €	106.275,92 €
17	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</i>	<i>-112.900 €</i>	<i>-106.275,92 €</i>
18	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern</i>	<i>0 €</i>	<i>0,00 €</i>
19	<b>Veränderungen der <u>Forderungen</u> und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt</b>	<b>-72.499 €</b>	<b>89.305,54 €</b>
20	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem <b>Zahlungsmittelbestand zum 31.12.17</b>		<b>182.917,38 €</b>
21	Forderungen gegenüber dem Amt aus dem <b>Zahlungsmittelbestand zum 31.12.18</b>	<b>-72.499 €</b>	<b>272.222,92 €</b>
22	<b>Jahresbezogenes Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-12.499,01 €</b>	<b>72.822,47 €</b>
23	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Vorjahres</b>	<b>-167.650 €</b>	<b>117.189,00 €</b>
24	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Haushaltsjahres</b>	<b>-180.149,01 €</b>	<b>190.011,47 €</b>

Borrentin, den \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister



## Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen		6.827.926,65	6.614.589,09	-213.337,56
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00
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		6.463.270,47	6.249.932,91	-213.337,56
1.2.1	Wald, Forsten		332,00	332,00	0,00
	02100000 Wald, Forsten		332,00	332,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		85.655,64	85.655,64	0,00
	02200000 Grünflächen		24.751,70	24.751,70	0,00
	02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland		0,00	0,00	0,00
	02300000 Ackerland, Brachland etc.		31.462,28	31.462,28	0,00
	02400000 Schutzflächen		603,85	603,85	0,00
	02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Hald		3,00	3,00	0,00
	02600000 Gewässer		21.944,51	21.944,51	0,00
	02900000 Sonstige unbebaute Grundstücke		6.890,30	6.890,30	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.684.927,24	2.562.483,49	-122.443,75
	03100100 Grund und Boden von Wohnbauten		198.711,53	184.541,27	-14.170,26
	03100200 Gebäude von Wohnbauten		2.221.626,76	2.121.157,48	-100.469,28
	03100300 Betriebsvorrichtungen von Wohnbauten		14.160,91	13.277,82	-883,09
	03100400 Außenanlagen von Wohnbauten		16,00	15,00	-1,00
	03100900 Wohnbauten / Sonstiges		0,00	0,00	0,00
	03200100 Grund und Boden von sozialen Einrichtungen		0,00	0,00	0,00
	03200200 Gebäude von sozialen Einrichtungen		0,00	0,00	0,00
	03200400 Außenanlagen von sozialen Einrichtungen		0,00	0,00	0,00
	03500100 Grund und Boden von Sportanlagen		965,12	965,12	0,00
	03500200 Gebäude von Sportanlagen		29.487,25	28.801,50	-685,75
	03500300 Betriebsvorrichtungen von Sportanlagen		2.300,18	2.151,78	-148,40
	03500400 Außenanlagen von Sportanlagen		1,00	1,00	0,00
	03600100 Grund und Boden von Gartenanlagen		4.733,90	4.733,90	0,00
	03900100 Grund und Boden von sonstigen Gebäuden		50.057,71	50.057,71	0,00
	03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden		153.231,10	147.765,82	-5.465,28
	03900300 Betriebsvorrichtungen von sonstigen Gebäuden		9.620,78	9.000,09	-620,69
	03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden		15,00	15,00	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen		3.620.397,61	3.463.483,92	-156.913,69
	04300300 Grundstücke von Stromversorgungsanlagen		22,98	22,98	0,00
	04700000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		119.249,35	116.026,39	-3.222,96
	04800100 Hauptanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		3.185.554,38	3.035.715,92	-149.838,46
	04800200 Nebenanlagen von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen		161.985,85	158.133,58	-3.852,27

# Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	<i>04800300 Grundstücke von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</i>		153.585,05	153.585,05	0,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1,00	1,00	0,00
	<i>06500000 Denkmäler</i>		1,00	1,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.931,83	51.707,16	49.775,33
	<i>07100000 Fahrzeuge</i>		1.926,83	51.702,16	49.775,33
	<i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i>		3,00	3,00	0,00
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>		2,00	2,00	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.587,49	2.295,52	-1.291,97
	<i>08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		3.576,49	2.284,52	-1.291,97
	<i>08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</i>		11,00	11,00	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		66.437,66	83.974,18	17.536,52
	<i>09600000 Anlagen im Bau</i>		66.437,66	83.974,18	17.536,52
1.3	Finanzanlagen		364.656,18	364.656,18	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		0,00	0,00	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		364.656,18	364.656,18	0,00
	<i>12310000 Zweckverbände</i>		364.656,18	364.656,18	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		857.769,35	507.113,46	-350.655,89
2.1	Vorräte		598.233,91	148.431,91	-449.802,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		30.951,00	44.710,28	13.759,28
	<i>14130000 Betriebsstoffe</i>		30.951,00	44.710,28	13.759,28
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		567.282,91	103.721,63	-463.561,28
	<i>14310000 Fertige Erzeugnisse</i>		567.282,91	103.721,63	-463.561,28
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		259.535,44	358.681,55	99.146,11
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen davon		10.289,34	12.515,94	2.226,60
	Forderungen		39.631,33	41.857,93	2.226,60
	<i>15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen</i>		133,18	132,13	-1,05
	<i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>		2.400,69	2.680,99	280,30
	<i>15200097 Beitragsforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung</i>		0,00	0,00	0,00
	<i>15251000 Beitragsforderungen gegen private Unternehmen</i>		130,55	130,55	0,00

## Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	15252000 Beitragsforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		230,96	230,86	-0,10
	15351100 Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		780,15	805,27	25,12
	15351200 Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		27.419,65	28.249,58	829,93
	15351900 Sonstige Steuerforderungen gegen private Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	15359100 Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		8.071,70	9.048,18	976,48
	15359900 Sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		464,45	580,37	115,92
	15390900 Sonstige Steuerforderungen gegen Sonstige		0,00	0,00	0,00
	15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgren		0,00	0,00	0,00
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00
	15500097 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		-29.341,99	-29.341,99	0,00
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		-98,77	-98,77	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-171,82	-171,82	0,00
	21253511 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen private Unternehmen		-2.524,92	-2.524,92	0,00
	21253512 Einzelwertberichtigungen auf Gewerbesteuerforderungen gegen private Unternehmen		-23.755,90	-23.755,90	0,00
	21253591 Einzelwertberichtigungen auf Grundsteuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-2.590,93	-2.590,93	0,00
	21253599 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-199,65	-199,65	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		10.167,86	12.245,43	2.077,57
	davon				
	Forderungen		44.760,61	45.255,65	495,04
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		9.631,00	9.631,00	0,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		35.129,61	35.624,65	495,04
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		-34.592,75	-33.010,22	1.582,53
	21265100 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		-9.541,00	-9.541,00	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-25.051,75	-23.469,22	1.582,53
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	davon				
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00

## Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteh		0,00	0,00	0,00
	davon				
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		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
	davon				
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	15344100 Grundsteuerforderungen gegen Zweckverbände		0,00	0,00	0,00
	16440000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverband		0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		182.917,38	272.222,92	89.305,54
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		182.917,38	272.222,92	89.305,54
	17431019 Forderungen aus Einheitskasse gegenüber GKZ 19 - Amt Demmin-		182.917,38	272.222,92	89.305,54
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	davon				
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund		0,00	0,00	0,00
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15343900 Sonstige Steuerforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbä		0,00	0,00	0,00
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		56.160,86	61.697,26	5.536,40
	davon				
	Forderungen		56.176,20	61.712,60	5.536,40
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		45,34	45,34	0,00
	17910000 Vorschussgelder		41.354,53	52.872,09	11.517,56
	17991906 Forderungen aus Verwahrkonto 6		16,38	16,38	0,00
	17991920 Forderungen aus Verwahrkonto 20		0,00	0,00	0,00
	17998543 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen		994,39	63,68	-930,71

# Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	17999402 VJ-Abgrenzung für Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern		1.001,64	924,36	-77,28
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte		3.328,48	0,00	-3.328,48
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.508,49	3.819,75	2.311,26
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge		7.926,95	3.971,00	-3.955,95
	Pauschalwertberichtigungen		0,00	0,00	0,00
	Einzelwertberichtigungen		-15,34	-15,34	0,00
	21276190 Einzelwertberichtigungen auf sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige		-15,34	-15,34	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.3.2	Anteile 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 EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		0,00	0,00	0,00
	18410260 DKB Bank Rostock - ZW 26		0,00	0,00	0,00
	18410270 DKB Bank Rostock - ZW 27		0,00	0,00	0,00
	18410280 DKB Bank Rostock - ZW 28		0,00	0,00	0,00
	18410290 DKB Bank Rostock - ZW 29		0,00	0,00	0,00
	18410300 DKB Bank Rostock - ZW 30		0,00	0,00	0,00
	18410420 DKB Bank Rostock - ZW 42		0,00	0,00	0,00
	18411020 Deutsche Bank für Fördermittel		0,00	0,00	0,00
	18411029 Deutsche Bank für Fördermittel		0,00	0,00	0,00
	18411030 Deutsche Bank Neubrandenburg - ZW 3		0,00	0,00	0,00
	18411140 DKB Neubrandenburg - ZW 14		0,00	0,00	0,00
	18411149 DKB Neubrandenburg - ZW 14 SP		0,00	0,00	0,00
	18411190 DKB Bank Rostock - ZW 19		0,00	0,00	0,00
	18411200 Deutsche Bank Neubrandenburg - ZW 20		0,00	0,00	0,00
	18420040 DKB Bank ZW 4 Termingeld		0,00	0,00	0,00
	18420070 DKB Bank ZW 7 Termingeld		0,00	0,00	0,00
	18420090 DKB Bank ZW 9 Termingeld		0,00	0,00	0,00
	18430310 DKB Bank Rostock - ZW 31		0,00	0,00	0,00
	18430320 DKB Bank Rostock - ZW 32		0,00	0,00	0,00
	18430430 DKB Bank Rostock - ZW 43		0,00	0,00	0,00
	18430440 DKB Bank Rostock - ZW 44		0,00	0,00	0,00
	18430460 Deutsche Kreditbank Berlin - ZW 46		0,00	0,00	0,00
	18430470 Deutsche Kreditbank Berlin - ZW 47		0,00	0,00	0,00
	18430480 Deutsche Kreditbank Berlin - ZW 48		0,00	0,00	0,00
	18430500 Deutsche Bank Rostock - ZW 50		0,00	0,00	0,00
	18700100 Amtskasse - ZW 10		0,00	0,00	0,00
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	610,77	610,77
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	610,77	610,77



# Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Aktivseite

## Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	19552300 Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		0,00	264,70	264,70
	19552500 Rechnungsabgrenzungsposten für Kostenerstattungen		0,00	0,00	0,00
	19556800 Rechnungsabgrenzungsposten für sonstige Steueraufwendungen		0,00	346,07	346,07
4.	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		7.685.696,00	7.122.313,32	-563.382,68

## Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Passivseite

## Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
1.	Eigenkapital		3.725.097,79	3.287.360,38	-437.737,41
1.1	Kapitalrücklage		4.234.132,74	3.713.049,83	-521.082,91
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		4.234.132,74	3.713.049,83	-521.082,91
	20110000 Allgemeine Kapitalrücklage		4.217.432,74	3.696.349,83	-521.082,91
	20190001 Zweckgebundene Kapitalrücklage für Kompensationsmaßnahmen		16.700,00	16.700,00	0,00
	20199997 Ausgleichskonto für automatische Kassenrestvorträge		0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag		0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz		0,00	0,00	0,00
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		0,00	0,00	0,00
	20120000 Zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen		0,00	0,00	0,00
1.2	Zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen für die Belastung aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
	20310000 Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen		0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		-561.668,57	-509.034,95	52.633,62
	20400000 Ergebnisvortrag		-561.668,57	-509.034,95	52.633,62
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		52.633,62	83.345,50	30.711,88
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00
2.	Sonderposten		1.892.780,75	1.860.688,39	-32.092,36
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.892.780,75	1.860.688,39	-32.092,36
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.771.068,59	1.713.189,58	-57.879,01
	23140000 Sonderposten aus Zuwendungen von der EU		0,00	0,00	0,00
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		1.734.794,92	1.676.915,91	-57.879,01
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen		36.273,67	36.273,67	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		113.773,15	108.502,19	-5.270,96
	23250000 Sonderposten aus Beiträgen vom privaten Bereich		113.773,15	108.502,19	-5.270,96
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		7.939,01	38.996,62	31.057,61
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen		7.939,01	38.996,62	31.057,61
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelt		0,00	0,00	0,00
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag		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
	23900000 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		2.006.883,27	1.913.096,19	-93.787,08
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		1.781.885,32	1.689.509,01	-92.376,31
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.781.885,32	1.689.509,01	-92.376,31

## Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	31513000 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Ja		697.114,13	633.256,79	-63.857,34
	31523000 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mehr als 5 Jahre		1.084.771,19	1.056.252,22	-28.518,97
	31543100 Investitionskredite von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit mit 5		0,00	0,00	0,00
4.2.2	Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)				
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich		0,00	0,00	0,00
4.5	gleichkommen				
	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00	0,00	0,00
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten		0,00	0,00	0,00
	Unternehmen				
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem		0,00	0,00	0,00
	sonstigen privaten Bereich				
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonsti		0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der		0,00	0,00	0,00
	Bereichsabgrenzung				
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten		0,00	0,00	0,00
	Bereich				
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis		0,00	0,00	0,00
4.9	besteht				
	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung,		3.500,00	3.500,00	0,00
	Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen				
	Stiftungen				
	31453000 Investitionskredite von Anstalten des öffentlichen Rechts / Laufzeit mehr		0,00	0,00	0,00
	als 5 Jahre				
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber		0,00	0,00	0,00
	Zweckverbänden				
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverband		0,00	0,00	0,00
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen		3.500,00	3.500,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		211.329,00	191.051,08	-20.277,92
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
	37431019 Verbindlichkeiten aus der Führung der Einheitskasse gegenüber GKZ 19		0,00	0,00	0,00
	- Amt Demmin-Land				
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		211.329,00	191.051,08	-20.277,92
	davon				
	Verbindlichkeiten		211.329,00	191.051,08	-20.277,92
	31423000 Investitionskredite vom Land / Laufzeit mehr als 5 Jahre		211.329,00	191.051,08	-20.277,92
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem L		0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber		0,00	0,00	0,00
	Gemeinden und Gemeindeverbänden				
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem		0,00	0,00	0,00
	sonstigen öffentlicher Bereich				
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und		0,00	0,00	0,00
	Gemeindeverbänden				

## Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Passivseite

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern		0,00	0,00	0,00
	Abzinsungen		0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		10.168,95	29.036,10	18.867,15
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		0,00	0,00	0,00
	37640000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem inländischen Geldmarkt		0,00	7.382,11	7.382,11
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	0,00	0,00
	37900099 Verrechnungskonto Jahresabschluss		0,00	0,00	0,00
	37910001 Sicherheitseinbehalt		0,00	0,00	0,00
	37910020 Verwahrkonto 20		0,00	0,00	0,00
	37971000 Lohnsteuer		0,00	0,00	0,00
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)		0,00	0,00	0,00
	37991902 Verbindlichkeiten aus Kameradschaftskasse Feuerwehr Pentz-Gnevezow		79,15	79,15	0,00
	37991903 Verbindlichkeiten aus Kameradschaftskasse Jugendfeuerwehr Pentz-Gnevezow		264,77	264,77	0,00
	37991907 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 7		0,00	0,00	0,00
	37991920 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 20		0,00	0,00	0,00
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		245,00	0,00	-245,00
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		2.817,67	2.704,87	-112,80
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaf		2.686,56	6.535,75	3.849,19
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen		232,97	10.699,91	10.466,94
	37998543 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen und dergleichen		0,00	0,00	0,00
	37998544 VJ-Abgrenzung für allgemeine Umlagen		0,00	1.280,54	1.280,54
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendung		1.529,15	0,00	-1.529,15
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.159,88	0,00	-2.159,88
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		153,80	0,00	-153,80
	37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	18,08	18,08
	37998569 VJ-Abgrenzung für sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		0,00	70,92	70,92
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		60.934,19	61.168,36	234,17
5.1	Grabnutzungsentgelte		16.319,08	17.759,07	1.439,99
	39300000 Passive Rechnungsabgrenzung für Grabnutzungsentgelte		16.319,08	17.759,07	1.439,99
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00
5.3	Sonstige		44.615,11	43.409,29	-1.205,82
	39100000 Passive Rechnungsabgrenzung aus erhaltenen Zuwendungen		44.615,11	43.409,29	-1.205,82
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		7.685.696,00	7.122.313,32	-563.382,68

# Bilanz 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

## Passivseite

## Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*

**Niederschrift / Prüfvermerk**  
über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 für die Gemeinde Borrentin

Anwesende / Rechnungsprüfungsausschuss Gemeinde:

Frau <i>Simone Reppin</i>	als Vorsitzende
Frau <i>Anja Odenburg-Schroeder</i>	als Mitglied
Herr	als Mitglied
Herr	als Mitglieder
Herr	als Mitglied
Frau <i>Gisela Schünfeldt</i>	vom Amt Demmin-Land <i>JS</i>

1.1 Die **Finanzrechnung** der Gemeinde schließt wie folgt ab ( FHH: Finanzhaushalt ):

	Planansatz 2018	Ergebnis 2018
1 ordentliche Einzahlungen	1.248.900 €	1.167.583,69 €
2 ordentliche Auszahlungen	1.148.499,01 €	988.485,30 €
3 <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>100.400,99 €</b>	<b>179.098,39 €</b>
4 davon Zinseinzahlungen	10.500 €	17.033,88 €
5 davon Zinsauszahlungen	34.100 €	33.051,66 €
6 <b>Saldo der Zinsein- und Zinsauszahlungen</b>	<b>-23.600 €</b>	<b>-16.017,78 €</b>
7 Außerordentliche Einzahlungen	0 €	0,00 €
8 Außerordentliche Auszahlungen	0 €	0,00 €
9 <b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>
10 <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>100.400,99 €</b>	<b>179.098,39 €</b>
11 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.200 €	92.106,83 €
12 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.200 €	75.623,76 €
13 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-60.000 €</b>	<b>16.483,07 €</b>
14 <b>FINANZMITTELÜBERSCHUSS (+) / FINANZMITTELFEHLBEDARF (-)</b>	<b>40.400,99 €</b>	<b>195.581,46 €</b>
15 Aufnahme von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	0 €	0,00 €
16 Tilgung von Krediten für Investitionen und -förderungsmaßnahmen	112.900 €	106.275,92 €
17 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>-112.900 €</b>	<b>-106.275,92 €</b>
18 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>
19 <b>Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt</b>	<b>-72.499 €</b>	<b>89.305,54 €</b>
20 Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.17		182.917,38 €
21 Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand zum 31.12.18	<b>-72.499 €</b>	<b>272.222,92 €</b>
22 <b>Jahresbezogenes Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-12.499,01 €</b>	<b>72.822,47 €</b>
23 <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Vorjahres</b>	<b>-167.650 €</b>	<b>-16.994,84 €</b>
24 <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12.des Haushaltsjahres</b>	<b>-180.149,01 €</b>	<b>55.827,63 €</b>

Die Gemeinde schließt das Jahr 2018 mit einem Zahlungsmittelbestand (in Form von Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Konto) in Höhe von **272.222,92 €** ab.

Es wurden also **89.305,54 €** dem Geldbestand zugeführt.

## 1.2 Die Ergebnisrechnung der Gemeinde schließt wie folgt ab ( FHH : Ergebnishaushalt ):

	Planansatz 2018	Ergebnis 2018
1 ordentliche Erträge	1.342.400 €	1.271.270,79 €
2 davon Erträge aus Sonderpostenauflösung	89.100 €	93.149,89 €
3 ordentliche Aufwendungen	1.376.999,01 €	1.218.974,51 €
4 davon Abschreibungen	228.500 €	231.439,69 €
5 <b>ordentliches Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-34.599,01 €</b>	<b>52.296,28 €</b>
6 davon Zins- und sonstige Finanzerträge	10.500 €	17.033,88 €
7 davon Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	34.100 €	34.055,46 €
8 <b>Saldo der Zinserträge und -aufwendungen</b>	<b>-23.600 €</b>	<b>-17.021,58 €</b>
9 <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-34.599,01 €</b>	<b>52.296,28 €</b>
10 Außerordentliche Erträge	0 €	0,00 €
11 Außerordentliche Aufwendungen	0 €	0,00 €
12 <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>
13 <b>Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen</b>	<b>-34.599,01 €</b>	<b>52.296,28 €</b>
14 Einstellung in die Kapitalrücklage	0 €	0,00 €
15 Entnahme aus der Kapitalrücklage	14.200 €	31.049,22 €
16 Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0 €	0,00 €
17 Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	100.000 €	0,00 €
18 Entnahme aus sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklage	0 €	0,00 €
19 <b>JAHRESERGEBNIS (Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-))</b>	<b>79.600,99 €</b>	<b>83.345,50 €</b>
20 Vortrag aus Vorjahre:		-509.034,95 €
21 <b>Vorzutragender Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)</b>		<b>-425.689,45 €</b>

In dieser Ergebnisrechnung sind Sonderpostenaufösungen

für Zuwendungen und Beiträge i.H.v.

**93.149,89 €**

und Abschreibungsaufwendungen i.H.v.

**231.439,69 €**

enthalten.

So dass daraus der Gemeinde

eine Differenz i.H.v.

**-138.289,80 €**

entsteht.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Betrag in Höhe von

**-425.689,45 €**

ab, dieser Betrag wird als

**Fehlbetrag** ins Folgejahr vorgetragen.

Vortrag aus Vorjahre:	-509.034,95 €
Ergebnis in 2018:	83.345,50 €
<b>Vortrag insgesamt:</b>	<b>-425.689,45 €</b>

## 2 Die Bilanz

Aktivseite		Stand 01.01.2018	Veränderung	Stand 31.12.2018
1	Anlagevermögen	6.827.926,65 €	-213.337,56 €	6.614.589,09 €
2	Umlaufvermögen	857.769,35 €	-350.655,89 €	507.113,46 €
	<b>davon Geldbestand ( Ergebnis Finanzrechnung )</b>	<b>182.917,38 €</b>	<b>89.305,54 €</b>	<b>272.222,92 €</b>
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	610,77 €	610,77 €
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>7.685.696,00 €</b>		<b>7.122.313,32 €</b>
		Veränderung insgesamt:	-563.382,68 €	

Passivseite		Stand 01.01.2018	Veränderung	Stand 31.12.2018
1	Eigenkapital	3.725.097,79 €	-437.737,41 €	3.287.360,38 €
	<b>davon zweckgeb. Kapital-RL investiv gebundenen Zuweisungen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>davon sonstige zweckgeb. Kapitalrücklage</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>davon Ergebnisvortrag</b>	<b>-561.668,57 €</b>	<b>52.633,62 €</b>	<b>-509.034,95 €</b>
	<b>davon Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag Ergebnisrechnung</b>	<b>52.633,62 €</b>	<b>30.711,90 €</b>	<b>83.345,52 €</b>
2	Sonderposten	1.892.780,75 €	-32.092,38 €	1.860.688,37 €
	<i>darin Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen</i>	<i>1.892.780,75 €</i>	<i>-32.092,38 €</i>	<i>1.860.688,37 €</i>
	<i>darin Sonderposten aus Haushaltskonsolidierungsmittel</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
3	Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Verbindlichkeiten	2.006.883,27 €	-93.787,08 €	1.913.096,19 €
5	Rechnungsabgrenzungsposten	60.934,19 €	234,17 €	61.168,36 €
6	Passive latente Steuern	0,00 €	0,00 €	
	<b>BILANZSUMME</b>	<b>7.685.696,00 €</b>		<b>7.122.313,30 €</b>
		Veränderung insgesamt:	-563.382,70 €	

### Zusammenstellung der drei Komponenten für 2018:

Finanzrechnung	Bilanz		Ergebnisrechnung
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen <b>1.259.690,52 €</b> ./. Auszahlungen <b>1.170.384,98 €</b>	Vermögen <b>6.850.090,40 €</b>	Fremdkapital <b>3.834.952,92 €</b>	Erträge <b>1.240.221,57 €</b> ./. Aufwendungen <b>1.218.974,51 €</b>
ergibt: Veränderungen Zahlungsmittel <b>89.305,54 €</b>	Liquide Mittel 182.917,38 € → 89.305,54 € <b>272.222,92 €</b>	Eigenkapital 3.204.014,86 € 83.345,52 € 0,00 € 0,00 € <b>3.287.360,38 €</b>	ergibt: Jahres- überschuss / -fehlbetrag <b>83.345,52 €</b> Veränderungen der Rücklage aus investiven Zu- und sonstige Kapital-RL
	<b>7.122.313,32 €</b>	<b>7.122.313,30 €</b>	



Die liquiden Mittel der Gemeinden sind als Forderungen gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Konto eingebucht, weil auf Ämterebene nur das Amt die Kassengeschäfte über Amtskonten führen darf.

Nach Feststellung der obigen Abschlussübersicht auf Grund der vorliegenden Haushaltsrechnung wurde durch die Ausschussmitglieder eine Überprüfung der einzelnen Positionen und eine Prüfung nach dem Kommunalprüfungsgesetz vorgenommen.

Die örtliche Prüfung umfasst laut § 3 Kommunalprüfgesetz M-V:

1. die Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss,
2. die Prüfung des Gesamtabchlusses sowie der Anlagen zum Gesamtabschluss,
3. die Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung,
4. die Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft ordnungsmäßig erfolgt,
5. die Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung,
6. die laufende Überwachung der Zahlungsabwicklung der Gemeinde, ihrer Eigenbetriebe sowie sonstiger Sonder- und Treuhandvermögen,
7. die Vornahme der regelmäßigen und der unvermuteten Prüfung der Kassen und Sonderkassen,
8. die Prüfung, ob die im Rechnungswesen der Gemeinde eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme vor ihrer Anwendung sowie deren sachgerechter Einsatz geprüft und freigegeben sind,
9. die Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres,
10. die Prüfung der Verwendung der Zuwendungen an Fraktionen.

Bei den Positionen wurde insbesondere überprüft, ob

1. bei den Einzahlungen und Auszahlungen nach dem Gesetz und den bestehenden Vorschriften verfahren worden ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind und
3. der Haushaltsplan eingehalten worden ist.

Bezüglich der Investitions- und Unterhaltungskosten wurden stichprobenweise 10% der Rechnungen geprüft. Siehe dazu Anlagen !

Für die festgestellten Haushaltsüberschreitungen wird die Notwendigkeit anerkannt.

Eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Zuwendungen war nicht notwendig.

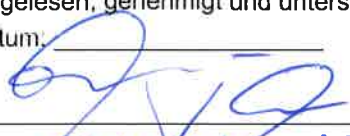
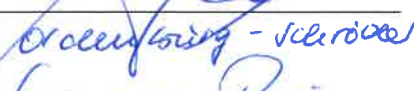


Der Gemeinde, dem Bürgermeister und nicht zuletzt der Verwaltung kann eine sparsame und für die geprüften Positionen eine wirtschaftliche Haushaltsführung bestätigt werden.

Nach Abschluss der Prüfung wird festgestellt, dass der Gemeindevertretung die Entlastungserteilung vorbehaltlos und die Anerkennung der Haushaltsüberschreitungen vorgeschlagen werden kann.

vorgelesen, genehmigt und unterschrieben:

Datum:

Frau

Herr

Herr

Frau

Frau

Herr

# Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung des Haushaltsjahres 2018 für die Gemeinde Borrentin

Sehr geehrte Damen und Herren,

ein weiteres Jahr der doppelischen Haushaltsführung liegt hinter uns, welches erfolgreich abgeschlossen werden kann.

Die vorgesehene Entnahme aus dem Geldmittelbestand für den Ausgleich des Finanzhaushaltes in Höhe von

**72.499 €**

brauchte nicht vorgenommen werden. Es wurden

**89.305,54 €**

dem Geldmittelbestand zugeführt.

Der Zahlungsmittelbestand beläuft sich am Ende 2018 somit auf einen Betrag in Höhe von

**272.222,92 €**

Zusätzlich wurden als Ermächtigung ins Folgejahr

**38.449,61 €**

übertragen ( siehe 4.) .

Die wesentlichen Einzahlungen und Auszahlungen sowie Erträge und Aufwendungen sollen hier genannt werden:

## 1.) Aufstellung der wesentlichen Einzahlungen und Erträge

<b>1.1) laufende Einzahlungen und Erträge</b>	Planansatz 2018	Ergebnis 2018 <i><b>Einzahlungen</b></i> laut Finanzrechnung	Ergebnis 2018 <i><b>Erträge</b></i> laut Ergebnisrechnung
Grundsteuer A	46.000 €	47.047,26 €	47.061,85 €
Grundsteuer B	61.000 €	61.101,83 €	62.088,84 €
Gewerbsteuer	50.000 €	36.840,81 €	37.670,74 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	152.100 €	154.245,80 €	154.400,04 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	14.200 €	14.344,02 €	14.112,50 €
Hundesteuer	2.000 €	1.921,12 €	2.037,04 €
Familienleistungsausgleich	47.300 €	47.377,84 €	47.377,84 €
Schlüsselzuweisungen (ohne investive)	342.600 €	325.838,31 €	325.838,31 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	89.100 €		93.149,89 €
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderp.	0 €		0,00 €
Gebühren und Entgelte	63.400 €	72.533,51 €	76.643,65 €
Mieten und Pachten	411.800 €	359.083,70 €	367.767,82 €
Konzessionsabgabe	18.000 €	19.887,95 €	15.932,00 €

<b>1.2) weitere Einzahlungen und Erträge</b>	Planansatz 2018	Ergebnis 2018 <b>Einzahlungen</b> laut Finanzrechnung	Ergebnis 2018 <b>Erträge</b> laut Ergebnisrechnung
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen / -erträge	10.500 €	17.033,88 €	17.033,88 €
außerordentliche Einzahlungen /Erträge	0 €	0,00 €	0,00 €
Investitionszuwendungen	49.200 €	92.106,83 €	
Beiträge und ähnliche Entgelte	0 €	0,00 €	
Einzahlungen / Erträge aus Sachanlagen	0 €	0,00 €	
Entnahme aus Rücklagen	14.200 €		31.049,22 €

Insgesamt hat die Gemeinde 2018 **ordentliche Einzahlungen** i.H.v.  
und **ordentliche Erträge** in Höhe von:  
erzielt.

1.167.583,69 €
1.271.270,79 €

Plan war:	1.248.900 €
Plan war:	1.342.400 €

## 2.) Aufstellung der wesentlichen Auszahlungen und Aufwendungen

<b>2.1) laufende Auszahlungen /Aufwendungen</b>	Planansatz 2018	Ergebnis 2018 <b>Auszahlungen</b> laut Finanzrechnung	Ergebnis 2018 <b>Aufwendungen</b> laut Ergebnisrechnung
Personalkosten	17.600 €	16.535,30 €	16.290,30 €
Abschreibungen	228.500 €		231.439,69 €
Gewerbesteuerumlage	4.900 €	2.650,94 €	3.581,65 €
Kreisumlage	278.600 €	278.589,69 €	278.589,69 €
Amtsumlage	119.500 €	118.157,16 €	119.437,70 €
Wasser- und Bodenverbandsbeitrag	66.800 €	62.361,86 €	62.361,86 €
Gastschulbeiträge	74.200 €	53.360,53 €	53.423,79 €
Gastkindergartenbeiträge	70.500 €	75.395,55 €	73.558,90 €

<b>2.2) weitere Auszahlungen und Aufwendungen</b>	Planansatz 2018	Ergebnis 2018 <b>Auszahlungen</b> laut Finanzrechnung	Ergebnis 2018 <b>Aufwendungen</b> laut Ergebnisrechnung
Zins- u. sonstige Finanzauszahlungen /-aufwendungen	34.100 €	33.051,66 €	34.055,46 €
außerordentliche Auszahlungen / Aufwendungen	0 €	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	109.200 €	75.623,76 €	
Tilgungsbeträge	12.900 €	106.275,92 €	
Einstellung in Rücklagen	0 €		0,00 €

Insgesamt hat die Gemeinde 2018 laufende Auszahlungen i.H.v.  
und **laufende Aufwendungen** in Höhe von:  
erzielt.

988.485,30 €
1.218.974,49 €

Plan war:	1.148.499 €
Plan war:	1.376.999 €

Abschließend hat die Gemeinde in 2018 dem Geldmittelbestand insgesamt :

89.305,54 €	zugeführt.
-------------	------------

Die Ergebnisrechnung schließt 2018 mit einem Betrag i.H.v.

(Planansatz 2018 war dafür:	83.345,52 €	ab.
Mit der Verrechnung des Vorjahresbetrag's:	79.601 €	)
<b>als Fehlbetrag in Höhe von:</b>	-509.034,95 €	wird dieser abschließend
	<b>-425.689,43 €</b>	ins Folgejahr vorgetragen !

### 3. Übersicht über die Investitionsmaßnahmen ( EÜ i. FJ: Ermächtigungsübertrag ins Folgejahr )

<i>Investitionsmaßnahme</i>	<i>Bemerkung</i>	<i>PSK</i>	<i>2018</i>
Löschwasserentnahme Borrentin		20.12600.09600000 FFW02	45.691,69
Löschwasserentnahme Moltzahn		20.12600.09600000 FFW02	13.876,12
Löschwasserentnahme Gnevezow		20.12600.09600000 FFW02	13.504,71
Ausrüstung für FFW-Auto		20.12600.07100000	2.551,24
<b>Summe</b>			<b>75.623,76</b>

### 4. Vorgetragene Ermächtigungen

<i>Ermächtigungen</i>		<i>EÜ i. FJ</i>
Stühle/Tische Gutshaus Pentz	55300.52310000	6.100,00
Buswender und Weg Moltzahn, Baumpflege	54100.52330000	19.900,00
Gutachterkosten Gnevezow - 2018 nicht in Abgang gebracht	57301.56250000	922,13
Unterhaltung Friedhöfe - 2018 nicht in Abgang gebracht	55300.52310000	4.500,00
Löschwasserentnahmen - 2018 nicht in Abgang gebracht	12600.09600000	7.027,48
<b>SUMME:</b>		<b>38.449,61</b>

Auswirkungen der Ermächtigungsvorträge ins Folgejahr:

Geldmittelbestand per 31.12.2018:	272.222,92 €
Ermächtigungsvortrag ins Jahr 2019:	38.449,61 €
<b>zur Verfügung stehende liquide Mittel Plan 2019</b>	<b>233.773,31 €</b>

## 5. Übersicht über den Stand der Schulden (ohne Kassenkredite)

Darlehensnr.	Bank	EB 31.12.2018	Laufzeitende
5001472711	Landesförderinstitut	52.317,77 €	2026
5001729419	Landesförderinstitut	138.733,31 €	2027
9575959BSV	KfW - ABM	276,02 €	2019
6707619380	DKB	106.376,39 €	2027 Sondertilgung i.H. von 149,46 zum Jahresende
6707619349	DKB	97.090,75 €	2027 Sondertilgung i.H. von 878,17 zum Jahresende
6706375372	DKB	19.049,60 €	2021
6701087022	DKB	410.464,03 €	nach 2032
6706306310	DKB - Teiche	0,00 €	
6310053408	Sparkasse NB-DM	177.297,85 €	2029
2434770028	Norddeutsche Landesbank	878.954,37 €	nach 2032
		<b>1.880.560,09 €</b>	

## 6. Entwicklung der Zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen:

	Betrag in €	Rest:
Stand 31.12.2012	0,00	
Stand 31.12.2013	0,00	
Stand 31.12. 2014	0,00	
Stand 31.12. 2015	0,00	
Stand 31.12. 2016	0,00	
Stand 31.12. 2017	0,00	
investive SZW 2018	31.049,22	
Entnahme 2018	31.049,22	<b>0,00</b>

In der Ergebnisrechnung sind für das Anlagevermögen Sonderpostenaufösungen  
für Zuwendungen und Beiträge in Höhe von **93.149,89 €**  
und Abschreibungsaufwendungen in Höhe von **231.439,69 €** enthalten.

So dass daraus der Gemeinde ein **Fehlbetrag** i. H. v. **138.289,80 €** entsteht. Dies ist der höchstmögliche genehmigungsfreie Betrag für die Entnahme aus der oben genannten zweckgebundenen Kapitalrücklage.

Die 2018 erfolgte Entnahme in Höhe von 31.049,22 € liegt somit unter diesem Betrag.

## 7. Entwicklung der Rücklage für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich:

Bei der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich handelt es sich gemäß § 37 Abs.6 GemHVO-Doppik um eine Pflichtrücklage.

Danach haben kreisangehörige Kommunen zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleich sowie zum Zwecke der Vorsorge für **absehbare Mindereinnahmen** aus dem Finanzausgleich eine Rücklage zu bilden, sofern sich für das **Haushaltsfolgejahr** aufgrund des §12 FAG M-V eine Steuermeßkraftzahl ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Die Rücklage ist aufzulösen, soweit ihr Zweck entfallen ist.

Stand 01.01.2014	0,00 €	Rest:
Zugang 2014	44.167,62 €	44.167,62 €
Entnahme 2014	0,00 €	44.167,62 €
Zugang 2015	55.885,05 €	100.052,67 €
Entnahme 2015	0,00 €	100.052,67 €
Zugang 2016	0,00 €	100.052,67 €
Entnahme 2016	0,00 €	100.052,67 €
Zugang 2017	0,00 €	100.052,67 €
Entnahme 2017	100.052,67 €	0,00 €
Zugang 2018	0,00 €	0,00 €
Entnahme 2018	0,00 €	0,00 €

	Plan 2018	Ist 2018
Vortrag aus Vorjahr:	0,00 €	0,00 €
Kassenkreditaufnahme	124.800 €	0,00 €
Kassenkreditrückzahlung	124.800 €	0,00 €
<b>Gesamtbestand</b>	0,00 €	0,00 €

Die Gemeinde benötigte in 2018 keinen Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit.

Letztendlich kann der Gemeinde, der Verwaltung und nicht zuletzt dem Bürgermeister eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung bestätigt werden.



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Seite :

1

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- halts-jahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegerüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		372.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.600,00	0,00	372.600,00	364.748,85	7.851,15	360.105,52	4.543,33	0,00	40
	40110000 Grundsteuer A		46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	47.061,85	-1.061,85	46.620,74	441,11	0,00	
	40120000 Grundsteuer B		61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	62.088,84	-1.088,84	61.745,97	342,87	0,00	
	40130000 Gewerbesteuer		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	37.670,74	12.329,26	76.740,45	-39.069,71	0,00	
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		152.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.100,00	0,00	152.100,00	154.400,04	-2.300,04	139.641,27	14.758,77	0,00	
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	14.112,50	87,50	9.829,53	4.282,97	0,00	
	40320000 Hundesteuer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.037,04	-37,04	2.055,26	-18,22	0,00	
	40521000 Familienleistungsausgleich		47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	47.377,84	-77,84	23.472,30	23.905,54	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		456.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.500,00	0,00	456.500,00	419.304,89	37.195,11	336.675,68	82.629,21	0,00	41
	41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land		342.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342.600,00	0,00	342.600,00	325.838,31	16.761,69	247.615,22	73.223,09	0,00	
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	445,95	54,05	0,00	
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	3.881,75	26.118,25	3.279,68	602,07	0,00	
	41490000 Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.205,82	-1.205,82	1.205,82	0,00	0,00	
	41500000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	-3.750,00	75,00	3.675,00	0,00	
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		83.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.900,00	0,00	83.900,00	84.129,01	-229,01	84.054,01	75,00	0,00	
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		68.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.600,00	0,00	68.600,00	76.643,65	-8.043,65	83.363,74	-6.740,09	0,00	43

## Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (IId.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Veränd- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung geger über Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		61.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.900,00	0,00	61.900,00	69.793,73	-7.893,73	75.533,82	-6.740,09	0,00	
	43225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.579,04	-79,04	1.579,04	0,00	0,00	
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (öffentlich-rechtlich)		5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	5.270,88	-70,88	5.270,88	0,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		411.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.800,00	0,00	411.800,00	367.767,82	-44.032,18	388.033,01	-20.315,19	0,00	441.443.444
	44110000 Mieten und Pachten, Erbbauszinsen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	12.789,50	-2.989,50	12.969,94	-180,44	0,00	445.448
	44110001 Mieten und Pacht 1		262.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.000,00	0,00	262.000,00	231.326,31	30.673,69	235.563,22	-4.256,91	0,00	
	44110002 Mieten und Pacht 2		140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	123.652,01	16.347,99	133.529,85	-15.877,84	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.857,17	-5.857,17	2.656,43	3.200,74	0,00	442.448
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90	-0,90	0,00	0,90	0,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten 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	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.856,27	-5.856,27	2.656,43	3.199,84	0,00	
7.	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451

# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	17.033,88	-6.533,88	16.107,45	-1.073,57	0,00	47
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	145,56	-45,56	511,63	-366,07	0,00	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,00	-97,00	0,00	
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.400,00	0,00	10.400,00	16.686,32	-6.286,32	16.705,82	-19,50	0,00	
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,00	-202,00	793,00	-591,00	0,00	
10.	+ Sonstige laufende Erträge		22.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.400,00	0,00	22.400,00	19.914,53	2.485,47	35.002,05	-15.087,52	0,00	46
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.931,06	-14.931,06	0,00	
	46250000 Konzessionsabgaben		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	15.932,00	2.068,00	15.874,95	-3.942,95	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	-2.400,00	100,00	2.300,00	0,00	
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,18	-5,18	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	46611535 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171,86	-171,86	0,00	
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.582,53	-1.582,53	-81,00	1.563,53	0,00	
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	
11.	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>1.342.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.342.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.342.400,00</b>	<b>1.271.270,79</b>	<b>71.129,21</b>	<b>1.224.013,88</b>	<b>47.256,91</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	16.290,30	1.309,70	16.178,38	111,94	0,00	50
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	10.080,00	620,00	9.965,00	115,00	0,00	
	50290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	3.984,00	116,00	3.984,00	0,00	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	45,54	54,46	44,28	1,26	0,00	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	975,96	124,04	978,00	-2,04	0,00	
	50490000 Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.125,12	274,88	1.127,40	-2,28	0,00	
	50900000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	79,68	120,32	79,68	0,00	0,00	
13.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51

# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Seite :

5

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		613.200,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	612.400,00	9.199,01	621.599,01	475.436,05	146.162,96	465.816,44	9.619,61	30.500,00	52
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		201.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.800,00	0,00	201.800,00	178.993,42	22.806,58	176.853,62	2.139,80	0,00	
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		72.200,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	71.400,00	4.500,00	75.900,00	32.680,56	43.219,44	32.451,71	228,85	4.500,00	
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	13.854,41	45,59	14.116,52	-262,11	0,00	
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		80.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.700,00	4.699,01	85.399,01	31.160,81	54.238,20	18.528,40	12.632,41	19.900,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	3.103,13	2.596,87	2.921,66	181,47	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	246,52	-246,52	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	464,34	-264,34	314,70	149,64	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	3.580,00	10.020,00	356,93	3.223,07	6.100,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	136,10	663,90	407,84	-271,74	0,00	
	52543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		71.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.800,00	0,00	71.800,00	66.387,44	5.412,56	73.462,60	-7.075,16	0,00	
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		70.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.500,00	0,00	70.500,00	62.361,86	8.138,14	62.221,91	139,95	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.000,00	0,00	77.000,00	81.110,30	-4.110,30	80.573,99	536,31	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	1.603,68	2.896,32	3.360,04	-1.756,36	0,00	
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		228.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.500,00	0,00	228.500,00	231.439,69	-2.939,69	237.473,23	-6.033,54	0,00	53
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		65.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.900,00	0,00	65.900,00	64.922,12	977,88	76.751,01	-11.828,89	0,00	
	53500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen		157.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00	0,00	157.000,00	156.913,69	86,31	158.167,24	-1.253,55	0,00	
	53570000 Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	9.603,88	-7.203,88	2.554,98	7.048,90	0,00	
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459,06	-459,06	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,86	-34,86	0,00	
	53942535 Abschreibungen auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	424,18	-424,18	0,00	
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		403.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.400,00	0,00	403.400,00	401.809,04	1.590,96	464.515,79	-62.706,75	0,00	54
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	
	54310000 Gewerbesteuerumlage		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	3.581,65	1.318,35	7.347,10	-3.765,45	0,00	
	54421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		278.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.600,00	0,00	278.600,00	278.589,69	10,31	318.595,26	-40.005,57	0,00	
	54422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		119.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.500,00	0,00	119.500,00	119.437,70	62,30	138.373,43	-18.935,73	0,00	
18.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		34.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	34.055,46	44,54	45.333,03	-11.277,57	0,00	57
	57420000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an das Land		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.109,69	90,31	4.598,27	-398,59	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	14.923,54	76,46	29.247,74	-14.324,20	0,00	

# Ergebnisrechnung 2018

## Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900,00	0,00	14.900,00	14.904,23	-4,23	11.236,02	3.668,21	0,00	
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,00	-118,00	341,00	-223,00	0,00	
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		68.500,00	0,00	800,00	0,00	0,00	69.300,00	2.500,00	71.800,00	59.943,97	11.856,03	65.252,32	-5.308,35	922,13	56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	137,54	362,46	377,32	-239,78	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	14,50	185,50	130,21	-115,71	0,00	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	303,89	496,11	165,18	138,71	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.642,02	-1.642,02	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	176,70	223,30	176,70	0,00	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.500,00	6.000,00	2.135,71	3.864,29	3.520,24	-1.384,53	922,13	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		31.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.700,00	0,00	31.700,00	29.218,00	2.482,00	29.405,95	-187,95	0,00	



# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	92,50	7,50	83,50	9,00	0,00	
	56370000 Bankgebühren		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.545,41	254,59	1.818,47	-273,06	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen		20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	20.651,40	-451,40	19.818,26	833,14	0,00	
	56412000 Kfz-Versicherungen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	603,36	96,64	0,00	603,36	0,00	
	56413000 Haftpflichtversicherungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	315,17	84,83	315,17	0,00	0,00	
	56414000 Unfallversicherungen		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.301,06	-1,06	2.310,05	-8,99	0,00	
	56416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	737,33	662,67	1.238,74	-501,41	0,00	
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	640,02	59,98	626,14	13,86	0,00	
	56430000 Sonstige Beiträge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	348,29	151,71	310,53	37,76	0,00	
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	2.536,74	-2.536,72	0,00	
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	54,93	345,07	747,07	-692,14	0,00	
	56920000 Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00	
	56930000 Repräsentationen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	668,14	31,86	0,00	668,14	0,00	
21.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)		1.365.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.365.300,00	11.699,01	1.376.999,01	1.218.974,51	158.024,50	1.295.028,23	-76.053,72	31.422,13	
22.	= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)		-22.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.900,00	-11.699,01	-34.599,01	52.296,28	-86.895,29	-71.014,35	123.310,63	-31.422,13	
23.	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45:1
24.	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55:1
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbe- trag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)		-22.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.900,00	-11.699,01	-34.599,01	52.296,28	-86.895,29	-71.014,35	123.310,63	-31.422,13	

## Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	jahr	9	10	11	12	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit								folgejahre	
																Konto-
																nummer
26.	- Einstellungen in die Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	31.049,22	-16.849,22	23.595,30	7.453,92	0,00	492
	49220000 Entnahme aus der		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	31.049,22	-16.849,22	23.595,30	7.453,92	0,00	
	zweckgebundenen Kapitalrücklage															
	aus investiv gebundenen															
	Zuweisungen															
28.	- Einstellung in die Rücklage für		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
	Belastungen aus dem kommunalen															
	Finanzausgleich															
29.	+ Entnahme aus der Rücklage für		100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.052,67	-100.052,67	0,00	493
	Belastungen aus dem kommunalen															
	Finanzausgleich															
	49300000 Entnahmen aus der		100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.052,67	-100.052,67	0,00	
	Rücklage für Belastungen aus dem															
	kommunalen Finanzausgleich															
30.	+ Entnahme aus sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494
	zweckgebundenen															
	Ergebnisrücklagen															
31.	= Jahresergebnis		91.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.300,00	-11.699,01	79.600,99	83.345,50	-3.744,51	52.633,62	30.711,88	-31.422,13	
	(Jahresüberschuss/Jahresfehlbe-															
	trag, Nummern 25 zuzüglich															
	Nummern 27, 29 und 30 abzüglich															
	Nummern 26 und 28)															
	nachrichtlich															
32.	Ergebnisvortrag aus dem										-509.034,95		-561.668,57			
	Haushaltsvorjahr															
	20400000 Ergebnisvortrag										-561.668,57		-466.150,67			
	20500000 Jahresüberschuss /										52.633,62		-95.517,90			
	Jahresfehlbetrag															

# Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung vom Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)										-425.689,45		-509.034,95			

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben		372.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.600,00	0,00	372.600,00	362.878,68	9.721,32	355.969,92	6.908,76	0,00	60
	60110000 Grundsteuer A		46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00	0,00	46.000,00	47.047,26	-1.047,26	45.737,14	1.310,12	0,00	
	60120000 Grundsteuer B		61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	61.000,00	61.101,83	-101,83	61.132,22	-30,39	0,00	
	60130000 Gewerbesteuer		50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	36.840,81	13.159,19	75.569,25	-38.728,44	0,00	
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer		152.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.100,00	0,00	152.100,00	154.245,80	-2.145,80	138.166,99	16.078,81	0,00	
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	14.344,02	-144,02	9.801,15	4.542,87	0,00	
	60320000 Hundesteuer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.921,12	78,88	2.090,87	-169,75	0,00	
	60521000 Familienleistungsausgleich		47.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.300,00	0,00	47.300,00	47.377,84	-77,84	23.472,30	23.905,54	0,00	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		372.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.600,00	0,00	372.600,00	330.220,06	42.379,94	251.340,85	78.879,21	0,00	61
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land		342.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342.600,00	0,00	342.600,00	325.838,31	16.761,69	247.615,22	78.223,09	0,00	
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	445,95	54,05	0,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	3.881,75	26.118,25	3.279,68	602,07	0,00	
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicheru		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		63.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.400,00	0,00	63.400,00	72.533,51	-9.133,51	78.562,20	-6.028,69	0,00	63
	63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		61.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.900,00	0,00	61.900,00	70.954,47	-9.054,47	76.983,16	-6.028,69	0,00	
	63225000 Entgelte für die Sondernutzung von Straßen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.579,04	-79,04	1.579,04	0,00	0,00	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		411.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.800,00	0,00	411.800,00	359.083,70	52.716,30	398.787,58	-39.703,88	0,00	641,648
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauszinsen		9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	0,00	9.800,00	16.109,17	-6.309,17	7.004,27	9.104,90	0,00	

## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	64110001 Mieten und Pacht 1		262.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262.000,00	0,00	262.000,00	219.322,52	42.677,48	250.080,60	-30.758,08	0,00	
	64110002 Mieten und Pacht 2		140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	123.652,01	16.347,99	141.702,71	-18.050,70	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.545,91	-3.545,91	5.946,95	-2.401,04	0,00	642,648
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90	-0,90	0,00	0,90	0,00	
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten 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	
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.545,01	-3.545,01	5.946,95	-2.401,94	0,00	
7.	+ Erhöhungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651
	- Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	17.033,88	-6.533,88	18.000,45	-966,57	0,00	67
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	145,56	-45,56	511,63	-366,07	0,00	
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,00	-67,00	0,00	
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.400,00	0,00	10.400,00	16.686,32	-6.286,32	16.705,82	-19,50	0,00	
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,00	-202,00	716,00	-514,00	0,00	

## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	22.287,95	-4.287,95	20.758,17	1.529,78	0,00	66 J. 669
	66250000 Konzessionsabgaben		18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	19.887,95	-1.887,95	20.658,17	-770,22	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	-2.400,00	100,00	2.300,00	0,00	
10.	= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.248.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.248.900,00	0,00	1.248.900,00	1.167.583,69	81.316,31	1.129.366,12	38.217,57	0,00	70
11.	- Personalauszahlungen		17.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600,00	0,00	17.600,00	16.535,30	1.064,70	15.933,36	601,94	0,00	
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	10.325,00	375,00	9.720,00	605,00	0,00	
	70290000 Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige		4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	3.984,00	116,00	3.984,00	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	45,54	54,46	44,28	1,26	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	975,96	124,04	978,00	-2,04	0,00	
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Sonstige		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.125,12	274,88	1.127,40	-2,28	0,00	
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	79,68	120,32	79,68	0,00	0,00	
12.	- Versorgungsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		613.200,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	612.400,00	9.199,01	621.599,01	475.256,70	146.342,31	466.215,64	9.041,06	30.500,00	72
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		201.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.800,00	0,00	201.800,00	192.865,50	8.934,50	171.792,80	21.072,70	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		72.200,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	71.400,00	4.500,00	75.900,00	33.495,36	42.404,64	31.636,97	1.858,45	-4.500,00	

## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		13.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	0,00	13.900,00	13.828,38	71,62	14.211,21	-382,83	0,00	
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens		80.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.700,00	4.699,01	85.399,01	26.320,92	59.078,09	23.386,49	2.934,43	-19.900,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	3.569,76	2.130,24	2.783,71	786,05	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	246,52	-246,52	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	464,34	-264,34	314,70	149,64	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	3.580,00	10.020,00	356,93	3.223,07	-6.100,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	136,10	663,90	470,84	-334,74	0,00	
	72543000 Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		71.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.800,00	0,00	71.800,00	63.238,93	8.561,07	73.462,60	-10.223,67	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		70.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.500,00	0,00	70.500,00	62.361,86	8.138,14	62.221,91	139,95	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.000,00	0,00	77.000,00	73.791,87	3.208,13	81.970,98	-8.179,11	0,00	
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	1.603,68	2.896,32	3.360,04	-1.756,36	0,00	
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		403.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403.400,00	0,00	403.400,00	399.597,79	3.802,21	468.599,52	-69.001,73	0,00	74
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	



## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	74310000 Gewerbesteuerumlage		4.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	2.650,94	2.249,06	11.430,83	-8.779,89	0,00	
	74421000 Allgemeine Umlagen an Landkreise		278.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278.600,00	0,00	278.600,00	278.589,69	10,31	318.595,26	-40.005,57	0,00	
	74422000 Allgemeine Umlagen an Amt oder geschäftsführende Gemeinde		119.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.500,00	0,00	119.500,00	118.157,16	1.342,84	138.373,43	-20.216,27	0,00	
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		34.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00	33.051,66	1.048,34	44.947,17	-11.895,51	0,00	77
	77420000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an das Land		4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	4.109,69	90,31	4.508,27	-398,58	0,00	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	13.894,75	1.105,25	29.247,74	-15.352,99	0,00	
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900,00	0,00	14.900,00	14.929,22	-29,22	10.850,16	4.079,06	0,00	
	77910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118,00	-118,00	341,00	-223,00	0,00	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		68.500,00	0,00	800,00	0,00	0,00	69.300,00	2.500,00	71.800,00	64.043,85	7.756,15	58.868,04	5.175,81	922,13	76 ./ 7695
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	137,54	362,46	377,32	-239,78	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	14,50	185,50	130,21	-115,71	0,00	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	303,89	496,11	165,18	138,71	0,00	

## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.529,15	1.470,85	112,87	1.416,28	0,00	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	176,70	223,30	176,70	0,00	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	2.500,00	6.000,00	2.135,71	3.864,29	3.520,24	-1.384,53	-922,13	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		31.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.700,00	0,00	31.700,00	31.377,88	322,12	27.246,10	4.131,78	0,00	
	76320000 Fachliteratur, Zeitschrift		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	92,50	7,50	83,50	9,00	0,00	
	76370000 Bankgebühren		1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00	1.699,21	100,79	1.664,67	34,54	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen		20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	0,00	20.200,00	20.651,40	-451,40	20.138,98	512,42	0,00	
	76412000 Kfz-Versicherungen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	603,36	96,64	0,00	603,36	0,00	
	76413000 Haftpflichtversicherung		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	315,17	84,83	315,17	0,00	0,00	
	76414000 Unfallversicherungen		2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00	2.282,98	17,02	2.330,69	-47,71	0,00	
	76416000 Umlagen an Schadensausgleichskassen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	737,33	662,67	1.238,74	-501,41	0,00	
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	640,02	59,98	626,14	13,88	0,00	
	76430000 Sonstige Beiträge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	348,29	151,71	310,53	37,76	0,00	
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	401,00	-1,00	401,00	0,00	0,00	
	76920000 Verfügungsmittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	0,00	
	76930000 Repräsentationen		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	597,22	102,78	0,00	597,22	0,00	
18.	= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)		1.136.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.136.800,00	11.699,01	1.148.499,01	988.485,30	160.013,71	1.054.563,73	-66.078,43	31.422,13	

## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
19.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 10 und 18)		112.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.100,00	-11.699,01	100.400,99	179.098,39	-78.697,40	74.802,39	104.296,00	-31.422,13	
20.	+ Außerordentliche Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669
21.	- Außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7695
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21))		112.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.100,00	-11.699,01	100.400,99	179.098,39	-78.697,40	74.802,39	104.296,00	-31.422,13	
23.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	35.000,00	49.200,00	92.106,83	-42.906,83	23.595,30	68.511,53	3.942,39	681
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	0,00	14.200,00	61.049,22	-46.849,22	23.595,30	37.453,92	0,00	
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	31.057,61	3.942,39	0,00	31.057,61	3.942,39	
24.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682
25.	+ Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684
26.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685
27.	+ Einzahlungen aus Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686
28.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
29.	+ Einzahlungen aus Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688
30.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		14.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.200,00	35.000,00	49.200,00	92.106,83	-42.906,83	23.595,30	68.511,53	3.942,39	

## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
32.	- Auszahlungen für 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	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		29.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.100,00	80.100,00	109.200,00	75.623,76	33.576,24	63.092,57	12.531,19	7.027,48	785
	78522310 Auszahlungen für Bauten von Wohnbauten		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	
	78560710 Auszahlungen für Fahrzeuge		2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00	2.551,24	48,76	55.536,00	-52.984,76	0,00	
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213,01	-213,01	0,00	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	80.100,00	105.100,00	73.072,52	32.027,48	7.343,56	65.728,96	-7.027,48	
34.	- Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	786
35.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
36.	- Auszahlungen für Vorräte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788
37.	- Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		29.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.100,00	80.100,00	109.200,00	75.623,76	33.576,24	63.092,57	12.531,19	7.027,48	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-14.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.900,00	-45.100,00	-60.000,00	16.483,07	-76.483,07	-39.497,27	55.980,34	-3.085,09	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		97.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.200,00	-56.799,01	40.400,99	195.581,46	-155.180,47	35.305,12	160.276,34	-34.507,22	
41.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 + 692
	69253000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>79242300 Tilgung von Krediten für Investitionen vom Land / Laufzeit mehr als 5 Jahre</i> <i>79245300 Tilgung von Krediten für Investitionen von Anstalten des öffentlichen Rechts / Laufzeit mehr als 5 Jahre</i> <i>79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre</i>		112.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.900,00	0,00	112.900,00	106.275,92	6.624,08	91.797,23	14.478,69	0,00	791 + 792
			20.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.300,00	0,00	20.300,00	20.277,92	22,08	19.786,08	491,84	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			92.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.600,00	0,00	92.600,00	85.998,00	6.602,00	72.011,15	13.986,85	0,00	
43.	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahme n (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-112.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112.900,00	0,00	-112.900,00	-106.275,92	-6.624,08	-91.797,23	-14.478,69	0,00	
45.	= Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-93,31	93,31	0,00	699 ./ 799
46.	= Veränderung der Forderungen und der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern, 40, 44 und 45)		-15.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.700,00	-56.799,01	-72.499,01	89.305,54	-161.804,55	-56.585,42	145.890,96	-34.507,22	
	nachrichtlich:															

## Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	-12.499,01	72.822,47	----	----	----	----	
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	-167.650,00	117.189,00	----	----	----	----	
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	-180.149,01	190.011,47	----	----	----	----	
	darunter:															
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (Einzahlung in Nummer 30 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlung in Nummer 17 (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 (Einzahlung in Nummer 9 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlung in Nummer 37 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten)		----	----	----	----	----	----	----	0,00	0,00	----	----	----	----	

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*

# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **28.05.2020 / 13:30:34**  
erstellt von: **Frau Fredrich**  
erstellt für: **20 Gemeinde Borrentin (Standard-Mandant)**  
Haushaltsjahr: **2018**

Seite: 1

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art  (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Restbuch- wert	
	in EUR															
1. Anlagenübersicht	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	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 Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sachanlagen	11.721.642,63	75.623,76	134.795,00	-14.170,26	11.648.301,13	5.258.372,16	0,00	231.439,69	0,00	91.443,33	5.398.358,22	6.249.932,91	6.463.270,47	1,98	53,65	0,00
Summe Anlagevermögen	12.086.298,81	75.623,76	134.795,00	-14.170,26	12.012.957,31	5.258.372,16	0,00	231.439,69	0,00	91.443,33	5.398.358,22	6.614.589,08	6.827.926,65	1,92	55,06	0,00
1.2.1 Wald, Forsten	332,00	0,00	0,00	0,00	332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332,00	332,00	0,00	100,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	85.655,64	0,00	0,00	0,00	85.655,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.655,64	85.655,64	0,00	100,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.656.912,14	0,00	134.795,00	-14.170,26	5.537.946,88	2.971.984,50	0,00	64.322,12	0,00	91.443,33	2.945.463,39	2.562.483,49	2.684.927,24	1,17	46,52	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen	5.868.026,06	0,00	0,00	0,00	5.868.026,06	2.247.628,45	0,00	156.313,69	0,00	0,00	2.404.542,14	3.463.483,92	3.620.397,61	2,67	59,02	0,00
1.2.5 Bauten auf fremden 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	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	15.770,00	2.551,24	0,00	55.555,00	73.857,24	13.838,17	0,00	8.311,91	0,00	0,00	22.150,33	51.707,13	1.931,83	11,25	70,00	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.508,13	0,00	0,00	0,00	28.508,13	24.920,64	0,00	1.291,97	0,00	0,00	26.212,31	2.295,52	3.587,49	4,53	8,05	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	66.437,66	73.072,52	0,00	-55.555,00	83.974,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.974,13	66.437,66	0,00	100,00	0,00
1.3 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **28.05.2020 / 13:30:35**  
erstellt von: **Frau Fredrich**  
erstellt für: **20 Gemeinde Borrentin (Standard-Mandant)**  
Haushaltsjahr: **2018**

Seite: 2

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art  (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge						Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2018	aufge. aufene Abschreibung zum 31.12.2017	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2018	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
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	3,00	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	3,00	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	3,00	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	3,00	0,00
Summe Finanzanlagen	364.656,18	0,00	0,00	0,00	364.656,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.656,18	364.656,18	0,00	103,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	364.656,18	0,00	0,00	0,00	364.656,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.656,18	364.656,18	0,00	103,00	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	3,00	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	3,00	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	3,00	0,00
1.3.9 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00
2.1 Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00
2. Summe Sonderposten zum Anlagevermögen	3.233.425,78	61.157,61	0,10	0,00	3.294.483,29	1.140.645,03	0,00	93.149,89	0,00	0,02	1.433.794,90	1.860.688,39	1.892.780,75	2,82	53,47	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	3.048.356,35	30.100,00	0,00	0,00	3.078.356,35	1.177.287,76	0,00	87.879,01	0,00	0,00	1.365.166,77	1.713.189,58	1.771.068,59	2,85	55,65	0,00
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	177.130,42	0,00	0,10	0,00	177.130,32	63.357,27	0,00	5.270,88	0,00	0,02	68.628,13	108.502,19	113.773,15	2,97	61,25	0,00
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	7.939,01	31.157,61	0,00	0,00	38.996,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.996,62	7.939,01	0,00	103,00	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



# Forderungsübersicht 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Seite : 1

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	in €	in €	in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen								
	a) Gebührenforderungen	2.813,12	0,00	0,00	2.813,12	0,00	270,59	2.542,53	2.263,28
	b) Beitragsforderungen	361,41	0,00	0,00	361,41	0,00	0,00	361,41	361,51
	c) Steuerforderungen	38.683,40	0,00	0,00	38.683,40	0,00	29.071,40	9.612,00	7.664,55
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	9.853,45	0,00	0,00	9.853,45	0,00	5.115,85	4.737,60	3.736,00
	ab) Gewerbesteuer	28.249,58	0,00	0,00	28.249,58	0,00	23.755,90	4.493,68	3.663,75
	cc) Sonstige	580,37	0,00	0,00	580,37	0,00	199,65	380,72	264,80
	d) Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	41.857,93	0,00	0,00	41.857,93	0,00	29.341,99	12.515,94	10.289,34
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45.255,65	0,00	0,00	45.255,65	0,00	33.010,22	12.245,43	10.167,86
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	272.222,92	0,00	0,00	272.222,92	0,00	0,00	272.222,92	182.917,38
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	61.712,60	0,00	0,00	61.712,60	0,00	15,34	61.697,26	56.160,86
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	421.049,10	0,00	0,00	421.049,10	0,00	62.367,55	358.681,55	259.535,44

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsübersicht" \*\*\*

# Verbindlichkeitenübersicht 2018

Gemeinde: 20 Gemeinde Borrentin

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31. Dezember 2018	Stand zum 31. Dezember 2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Fechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		in €
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	1.689.509,01	0,00	0,00	1.689.509,01	0,00	1.689.509,01	0,00		1.781.385,32
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.689.509,01	0,00	0,00	1.689.509,01	0,00	1.689.509,01	0,00		1.781.385,32
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen für Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00		3.500,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	191.051,08	0,00	0,00	191.051,08	0,00	191.051,08	0,00		211.329,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	29.036,10	0,00	0,00	29.036,10	0,00	29.036,10	0,00		12.168,95
4.	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>1.913.096,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.913.096,19</b>	<b>0,00</b>	<b>1.913.096,19</b>	<b>0,00</b>		<b>2.005.883,27</b>

\*\*\* Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" \*\*\*

---

**Bestätigungsvermerk  
zur Jahresrechnungsprüfung für die  
Gemeinde Borrentin**

Gemäß § 1 Abs. 4 KPG obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde. Die Gemeinde **Borrentin** hat diese Aufgabe dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Demmin- Land übertragen.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens der

**Gemeinde Borrentin**

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung des Amtes unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V sowie des Bürgermeisters erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde **Borrentin** sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Für die Gemeinde **Borrentin** besorgt die Amtsverwaltung des Amtes Demmin- Land gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.

Der Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Gemeinde **Borrentin** erfolgt unter der Bedingung, dass die Prüfung des Rechnungswesens im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Amtes zum 31. Dezember 2014 zu keinen wesentlichen Beanstandungen führt.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, das eigene Rechnungswesen der Gemeinde, die Berücksichtigung von Entscheidungen **des Bürgermeisters** hinsichtlich des Rech-

---

nungswesens einbezogen. In der Gemeinde **Borrentin** wurde das Interne Kontrollsystem für den Bereich des Rechnungswesens verkürzt geprüft.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen/folgenden Einwendungen geführt. \_\_\_\_\_

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde **Borrentin**.

Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde **Borrentin** ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2018 7.122.313,32 EURO

Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2018 3.287.360,38 EURO

Die Verbindlichkeiten betragen zum 31. Dezember 2018 1.913.096,19 EURO

Der veranschlagte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung 2018 beträgt 124.800,00 EURO

Er wurde im Haushaltsjahr beachtet / um \_\_\_\_\_ EURO überschritten.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2018 beträgt 52.296,28 EURO

Die Veränderung der Rücklagen beträgt in 2018 31.049,22 EURO

Das Jahresergebnis 2018 beträgt (nach Veränderung der Rücklagen) 83.345,50 EURO

Der Ergebnisvortrag aus Haushaltsvorjahren beträgt 1.509.034,95 EURO

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung gegeben / nicht gegeben.

Die Finanzrechnung weist für 2018 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von 179.098,39 EURO

Die planmäßigen Auszahlungen zur Tilgung für Investitionen und -förderungsmaßnahmen werden ausgewiesen in Höhe von 112.900,00 EURO

Der Vortrag (per 31.12. des Vorjahres) der Forderungen/ Verbindlichkeiten (Nichtzutreffendes streichen)  
gegenüber dem Amt aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand beträgt

182.917,38 EURO

Am 31.12.2018 hat die Gemeinde noch Forderungen/ Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt  
aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand i.H.v.

272.222,92 EURO

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein  
Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben / nicht gegeben.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2018 75.623,76 EURO

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen in 2018 92.106,83 EURO

Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgungen  
zugenommen / abgenommen um

106.275,92 EURO

Der Haushaltsausgleich ist insgesamt gegeben / nicht gegeben.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen  
geführt:

---

---

---

Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach  
unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung  
sind.

Demmin 29.10.2020

Ort / Datum



Unterschrift

Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Demmin- Land

