

# Amt Neverin

- Der Amtsvorsteher –

Gemeinde: Gemeinde Woggersin

<b>Beschlussvorlage</b> Federführend: Fachbereich zentrale Dienste und Finanzen	Vorlage-Nr: VO-41-ZDFi-2015-101 Status: öffentlich Datum: 26.10.2015 Verfasser: Matthias Müller		
<b>Beschluss zur Annahme der Jahresrechnung</b>			
Beratungsfolge:			
Status	Datum	Gremium	Zuständigkeit
Öffentlich		Gemeindevertretung der Gemeinde Woggersin	Entscheidung

## **Sachverhalt:**

Die Gemeindevertretung hat gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg – Vorpommern den Jahresabschluss spätestens am 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen.

Auf der Grundlage des öffentlich rechtlichen Vertrages der Stadt Burg Stargard, der Ämter Stargarder Land, Neverin und Woldegk zur Bildung eines gemeinsamen Rechnungsprüfungsamtes mit Sitz in Neverin erfolgte die Prüfung des Jahresabschlusses 2011.

Ein entsprechender Prüfbericht inklusive Anlagen zum Jahresabschluss liegt allen Mitgliedern der Gemeindevertretung vor.

## **Beschlussvorschlag:**

Gemäß § 60 (1) i. V. mit § 127 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg – Vorpommern (KV M-V) in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Juli 2011 (GVOBl. M-V 2011, S.777) beschließt die Gemeindevertretung den Jahresabschluss für das Jahr **2011** anzuerkennen.

## **Finanzielle Auswirkungen:**

Ja  
 Nein (Bitte nachfolgenden Inhalt löschen)

## **Anlagen:**

Jahresrechnung Gemeinde Woggersin

**Abschließender Prüfungsvermerk  
zur Jahresabschlussprüfung 2011 der Gemeinde Woggersin  
durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin**

**Auftrag und Auftragsdurchführung**

Die Gemeinde Woggersin bedient sich gem. Beschluss der Gemeindevertretung des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Neverin.

Das Amt Neverin konstituierte als Pflichtausschuss den Rechnungsprüfungsausschuss. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin bedient sich wiederum des gemeinsamen Rechnungsprüfungsamtes des Amtes Neverin. Dieser Bericht dient der Berichterstattung an die Gemeindevertretung.

**Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin**

Dieser Bericht stützt sich auf den Prüfbericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin über die örtliche Prüfung des Jahresabschlusses 2011 der Gemeinde Woggersin vom 21.09.2015 in Gestalt des geänderten Berichts voraussichtlich vom 19.10.2015.

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin hat in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsausschuss in der Zeit vom 16. bis 25.03.2015 sowie am 17.09.2015 und 23.09.2015 die Jahresabschlussunterlagen 2011 der Gemeinde Woggersin geprüft. Abschließende Prüfungshandlungen und die Erstellung des Prüfungsberichtes erfolgten in den Amtsräumen des Rechnungsprüfungsamtes Neverin. Hieraus ergeben sich folgende wesentliche Feststellungen:

- Das verbindliche Muster 5a wurde nicht erstellt.
- Eine Kosten- und Leistungsrechnung wurde für die Gemeinde im Haushaltsjahr 2011 nicht geführt. Auch wurden interne Leistungsverrechnungen nicht vorgenommen.
- Ein Rechnungseingangsbuch wird nicht geführt. Eine Auftragsverwaltung findet ebenso wenig statt.
- Das Amt Neverin nutzt für die Buchführung der Gemeinde die Finanzsoftware FinanzPlus der Firma DataPlan. Eine Zertifizierung des Programms steht noch aus.

Die Prüfung hat mit Ausnahme der folgenden Einschränkungen zu keinen Einwendungen geführt:  
(eingeschränkter Bestätigungsvermerk)

- Das zur Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr zu erstellende Muster 5a wurde nicht erstellt (Prüfungshemmnis). Es handelt sich gem. § 17 Abs. 7 i.V.m. § 48 Abs.1 GemHVO-Doppik um ein jedem Jahresabschluss beizufügendes Muster, welches Bestandteil des Anhangs ist. Bei dem Anhang handelt es sich wiederum gem. § 60 Abs. 2 Nr. 5 KV M-V sowie § 42 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik um einen Bestandteil des Jahresabschlusses. Des Weiteren bildet das Muster 5a die Grundlage für das ebenso zu erstellende Muster 5b, welches eine Pflichtanlage zum Haushalt darstellt. Die bei der ordnungsgemäßen Aufteilung der liquiden Mittel in Spalte 1 auszuweisenden, auf die laufenden Ein- und Auszahlungen entfallenden Anteile bilden den im § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik genannten und für die Beurteilung des Haushaltsausgleichs in der Finanzrechnung erforderlichen, vorzutragenden Betrag aus Haushaltsvorjahren ab. Die in diesem Bericht getroffenen Aussagen zum Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gründen auf dem in der Folge ebenso zu hinterfragenden Zahlenwerk des Musters 5b.
- Die grundsätzlich per Konto 6814200 als Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Zeile 27 der Finanzrechnung zu erfassenden, in Höhe von 8,7 % investiv zu verwendenden Anteile an den Schlüsselzuweisungen wurden in voller Höhe als laufende Einzahlungen im Konto 6111200 gebucht und finden folglich ihren Niederschlag in den laufenden Einzahlungen aus Zuwendungen in Zeile 2 der Finanzrechnung. Gemäß § 11 Abs. 3 FAG M-V beträgt der Anteil der investiven Schlüsselzuweisungen bei einem ausgeglichenen Finanzhaushalt bei kreisangehörigen Gemeinden ab dem Jahr 2011 8,7 %. Bei einem nicht ausgeglichenen Finanzhaushalt reduziert sich die Quote auf bis zu 4 %. Vorliegend durften maximal 4,7 % - mithin 4.236,70 € zum Haushaltsausgleich herangezogen werden, da für investive Zwecke der Mindestbetrag i.H.v. 4 % - mithin 3.605,71 € über Konto 6814200 als Einzahlung aus Investitionstätigkeit zu erfassen war. Die stattdessen erfolgte Verbuchung der gesamten 8,7 % als ordentliche, laufende Einzahlung aus Zuwendungen führt zu einer gravierenden Falschdarstellung in der Finanzrechnung, die die Zeilen 2, 10, 26, 27, 35 und 43 betrifft.
- Die Straßen und Gehwege im B-Plan „Alter Gutshof“ (04824-134 und 04832-317) sind unter einer Inventarnummer erfasst worden, obwohl sie sich auf diversen Flurstücken befinden. Dies betrifft auch die zwei Inventarnummern Straßen und Gehwege im B-Plan „Am Schneeglöckchenpark“ (04824-113 und 04832-325). Betroffen sind ebenso die dazugehörigen, insgesamt acht Sonderposten. Es handelt sich um Verstöße gegen den Grundsatz der Einzelbewertung gem. § 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO-Doppik, den Grundsatz der Vollständigkeit und des getrennten Ausweises der Bilanzposten gem. § 47 Abs. 1 GemHVO-Doppik sowie gegen den Grundsatz der Bilanzwahrheit und -klarheit.

### **Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin hat darauf verzichtet eigene Prüfhandlungen vorzunehmen. Am 15.10.2015 fand in den Amtsräumen des Amtes Neverin gemeinsam mit dem Rechnungsprüfungsamt Neverin die Auswertung der Prüfungsergebnisse statt.

Aufgrund eines erst im Rahmen dieser Ausschusssitzung ausgeübten Wahlrechts waren die Jahresabschlussunterlagen sowie der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes vom 21.09.2015 jeweils zu ändern. Der geänderte Bericht wird voraussichtlich auf den 19.10.2015 datiert sein.

Es ergeben sich keine weiteren wesentlichen Feststellungen und Hinweise.

### **Feststellungen und Erläuterungen**

Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin vom 21.09.2015 vermittelt ein den Tatsachen entsprechendes Bild. Die in den geänderten Bericht vom voraussichtlich 19.10.2015 einzuarbeitenden Inhalte wurden von Herrn Weidemann hinreichend erläutert.

### **Schlussbemerkung und Entlastungsvorschlag**

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin erteilte einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin empfiehlt der Gemeindevertretung Woggersin den Jahresabschluss 2011 zu beschließen und dem Bürgermeister Entlastung zu erteilen.

Neverin, 15.10.2015



Hinz

Rechnungsprüfungsausschussvorsitzender

# Ergebnisrechnung

	2011		2011		2011		2011		2011		2011		2010		2010		2012	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerlöse und entsprechende Aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Erträge des Haushaltsjahres	Übertragene Erträge des Haushaltsjahres	Gesamt-ermittlungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis gegenüber Haushaltsjahres vorjahr	Veränderung von Erträgen auf Anhang (ft.Nr.)	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis gegenüber Haushaltsjahres vorjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis gegenüber Haushaltsjahres vorjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres
1 Steuern und ähnliche Abgaben	271.100,00	0,00	0,00	0,00	49.470,51	271.100,00	0,00	271.100,00	320.570,51	-49.470,51	269.387,32	51.183,19	0,00	269.387,32	51.183,19	269.387,32	51.183,19	0,00
2 + Zuwendungen, allgem. Umlagen,sonst.Transferleistungen	148.100,00	0,00	0,00	0,00	2.134,74	148.100,00	0,00	148.100,00	150.234,74	-2.134,74	192.236,46	-42.001,72	0,00	192.236,46	-42.001,72	192.236,46	-42.001,72	0,00
Sonderposten	64.600,00	0,00	0,00	0,00	56,21	64.600,00	0,00	64.600,00	64.656,21	-56,21	99.661,26	-35.005,05	0,00	99.661,26	-35.005,05	99.661,26	-35.005,05	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	6.654,16	4.445,84	6.900,32	-246,16	0,00	6.900,32	-246,16	6.900,32	-246,16	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.300,00	0,00	0,00	0,00	62,34	4.300,00	0,00	4.300,00	4.362,34	-62,34	3.591,18	771,16	0,00	3.591,18	771,16	3.591,18	771,16	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.400,00	0,00	0,00	0,00	10.756,53	11.400,00	0,00	11.400,00	22.156,53	-10.756,53	11.700,00	10.456,53	0,00	11.700,00	10.456,53	11.700,00	10.456,53	0,00
7 +/- Erhöhung bzw. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 + Sonstige laufende Erträge	22.300,00	0,00	0,00	0,00	19.747,64	22.300,00	0,00	22.300,00	42.047,64	-19.747,64	18.546,31	23.501,33	0,00	18.546,31	23.501,33	18.546,31	23.501,33	0,00
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	<b>468.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.171,76</b>	<b>468.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>468.300,00</b>	<b>546.025,92</b>	<b>-77.725,92</b>	<b>502.361,59</b>	<b>43.664,33</b>	<b>0,00</b>	<b>502.361,59</b>	<b>43.664,33</b>	<b>502.361,59</b>	<b>43.664,33</b>	<b>0,00</b>
11 - Personalaufwendungen	73.700,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	73.700,00	0,00	73.700,00	71.136,22	2.563,78	65.209,63	5.926,59	0,00	65.209,63	5.926,59	65.209,63	5.926,59	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.200,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00	99.200,00	0,00	99.200,00	62.919,19	36.280,81	72.280,35	-9.361,16	0,00	72.280,35	-9.361,16	72.280,35	-9.361,16	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u Sachanlagen	118.000,00	0,00	0,00	0,00	7.610,24	118.000,00	0,00	118.000,00	125.610,24	-7.610,24	185.495,52	-59.885,28	0,00	185.495,52	-59.885,28	185.495,52	-59.885,28	0,00
15 - Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	334.900,00	0,00	700,00	0,00	0,00	334.900,00	0,00	334.900,00	334.177,64	722,36	340.632,86	-6.455,22	0,00	340.632,86	-6.455,22	340.632,86	-6.455,22	0,00
17 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	<b>19.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.700,00</b>	<b>15.637,97</b>	<b>4.062,03</b>	<b>21.184,57</b>	<b>-5.546,60</b>	<b>0,00</b>	<b>21.184,57</b>	<b>-5.546,60</b>	<b>21.184,57</b>	<b>-5.546,60</b>	<b>0,00</b>
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<b>645.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.610,24</b>	<b>645.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>645.500,00</b>	<b>609.481,26</b>	<b>36.018,74</b>	<b>684.802,93</b>	<b>-75.321,67</b>	<b>0,00</b>	<b>684.802,93</b>	<b>-75.321,67</b>	<b>684.802,93</b>	<b>-75.321,67</b>	<b>0,00</b>

## Haushaltsjahr: 2011

## Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	2011		2011		2011		2011		2011		2010		2010		2012	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehreträge und entsprechende aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermäß- tigungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermäch- tigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertragung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)		
20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo Nr. 10 und 19)	-177.200,00	0,00	-13.300,00	0,00	74.561,52	-177.200,00	0,00	-177.200,00	-63.455,34	-113.744,66	-182.441,34	118.986,00	0,00			
21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.000,00	0,00	0,00	0,00	4.924,33	3.000,00	0,00	3.000,00	7.924,33	-4.924,33	6.175,30	1.749,03	0,00			
22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	13,00	87,00	159,50	-146,50	0,00			
23 = Finanzergebnis(Saldo der Nr.21 und 22)	2.900,00	0,00	0,00	0,00	4.924,33	2.900,00	0,00	2.900,00	7.911,33	-5.011,33	6.015,80	1.895,53	0,00			
24 = Ordentliches Ergebnis (Summe Nr.20 u 23)	-174.300,00	0,00	-13.300,00	0,00	79.485,85	-174.300,00	0,00	-174.300,00	-55.544,01	-118.755,99	-176.425,54	120.881,53	0,00			
25 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.188,99	1.188,99	0,00	-1.188,99	0,00			
26 - Außerordentliche Aufwendungen	38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.800,00	0,00	38.800,00	-10.063,67	48.863,67	0,00	-10.063,67	-37.492,19			
27 = Außerordentliches Ergebnis	-38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.800,00	0,00	-38.800,00	8.874,68	-47.674,68	0,00	8.874,68	37.492,19			
28 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklage Summe aus 24 u 27	-213.100,00	0,00	-13.300,00	0,00	79.485,85	-213.100,00	0,00	-213.100,00	-46.669,33	-166.430,67	-176.425,54	129.756,21	37.492,19			
29 - Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
30 + Entnahme aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	46.669,33	0,00	0,00	0,00	46.669,33	-46.669,33	0,00	46.669,33	0,00			
31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nr. 28,29 u 30)	-213.100,00	0,00	-13.300,00	0,00	126.155,18	-213.100,00	0,00	-213.100,00	0,00	-213.100,00	-176.425,54	176.425,54	37.492,19			
32 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
33 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.425,54	-176.425,54	0,00			
34 Jahresergebnis/Jahresüberschuss/Jahre vor Veränderung der sonst.zweckgebundenen Ergebnisrücklagen	-213.100,00	0,00	-13.300,00	0,00	126.155,18	-213.100,00	0,00	-213.100,00	0,00	-213.100,00	0,00	0,00	37.492,19			
35 - Einstellung in sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

# Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehverträge und entsprechende aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermittlungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermittlungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermittlungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermittlungen in Haushaltsfolgejahre	Verweis auf Anhang (ifz.Nr.)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
zweckgebundene Ergebnissrücklagen														
36 + Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnissrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Jahresergebnis/Jahresüberschuss/Jahre Saldo der Nr. 34, 35 und 36)	-213.100,00	0,00	-13.300,00	0,00	126.155,18	-213.100,00	0,00	-213.100,00	0,00	-213.100,00	0,00	0,00	0,00	37.492,19

## Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2011		2011		2011		2011		2011		2011		2010		2010		2012	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehr- und ent-sprechende auszahlungen	Inanspruchnahme der ein-gesetzten Deckungs-fähigkeit	Ermäch-tigungen des Haushalts-jahres	Übertragene Ermäch-tigungen aus Haushalts-vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr	Übertragung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Verweis auf Anhang (fkt.Nr.)				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	271.100,00	0,00	0,00	0,00	48.171,96	271.100,00	0,00	271.100,00	319.271,96	-48.171,96	273.557,11	45.714,85	0,00	0,00				
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen u sonstige Transferleistungen	88.100,00	0,00	0,00	0,00	5.320,94	88.100,00	0,00	88.100,00	93.420,94	-5.320,94	101.884,98	-8.464,04	0,00	0,00				
3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.500,00	0,00	0,00	0,00	131,10	6.500,00	0,00	6.500,00	6.631,10	-131,10	6.616,76	14,34	0,00					
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.300,00	0,00	0,00	0,00	29,13	4.300,00	0,00	4.300,00	4.329,13	-29,13	4.134,77	194,36	0,00					
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.400,00	0,00	0,00	0,00	2.206,53	11.400,00	0,00	11.400,00	13.606,53	-2.206,53	11.700,00	1.906,53	0,00					
7 + Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen u unfertigen Erzeugnissen + Sonstige 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					
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					
9 + Sonstige laufende Einzahlungen	22.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00	22.300,00	21.219,21	1.080,79	19.266,81	1.952,40	0,00					
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit Summe 1 bis 9	<b>403.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.859,66</b>	<b>403.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>403.700,00</b>	<b>458.478,87</b>	<b>-54.778,87</b>	<b>417.160,43</b>	<b>41.318,44</b>	<b>0,00</b>					
11 - Personalauszahlungen	69.600,00	0,00	0,00	0,00	1.536,22	69.600,00	0,00	69.600,00	71.136,22	-1.536,22	65.773,51	5.362,71	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					
13 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.700,00	0,00	90.700,00	63.703,45	26.996,55	71.939,20	-8.235,75	0,00					
14 - Zuwendungen, Umlagen u sonstige Transferauszahlungen	334.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.200,00	0,00	334.200,00	334.177,64	22,36	340.632,86	-6.455,22	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					
16 - Sonstige laufende Auszahlungen	19.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00	0,00	19.700,00	15.637,97	4.062,03	21.126,03	-5.488,06	0,00					
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	<b>514.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.536,22</b>	<b>514.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>514.200,00</b>	<b>484.655,28</b>	<b>29.544,72</b>	<b>499.471,60</b>	<b>-14.816,32</b>	<b>0,00</b>					
18 = Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo aus 10 u 17)	<b>-110.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.323,44</b>	<b>-110.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.500,00</b>	<b>-26.176,41</b>	<b>-84.323,59</b>	<b>-82.311,17</b>	<b>56.134,76</b>	<b>0,00</b>					
19 + Zinseinzahlungen u sonst. Finanzeinzahlungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	4.895,33	3.000,00	0,00	3.000,00	7.895,33	-4.895,33	6.175,30	1.720,03	0,00					
20 - Zinsauszahlungen u	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	13,00	87,00	159,50	-146,50	0,00					











# Abschlussbilanz

( alle Werte in EUR)

	<b>Aktivseite</b>	<b>Passivseite</b>
2.3.1	Anteile an verbundene Unternehmen	0,00
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	
4.1	Disagio	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00
	<b>Summe AKTIVA</b>	<b>Summe PASSIVA</b>
	2.846.712,03	2.846.712,03