

Amt Neverin

- Der Amtsvorsteher –

Gemeinde: Gemeinde Blankenhof

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: VO-40-ZDFi-2016-146
Federführend:	Status: öffentlich
Fachbereich zentrale Dienste und Finanzen	Datum: 29.02.2016
	Verfasser: Matthias Müller
Beschluss zur Feststellung der Jahresrechnung 2011	
Beratungsfolge:	
Status	Datum
Öffentlich	
Gremium	Zuständigkeit
Gemeindevertretung der Gemeinde Blankenhof	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:

Die Gemeindevertretung beschließt gemäß § 60 Abs. 1 in Verbindung mit § 127 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg – Vorpommern in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Juli 2011 (GVOBl. M-V 2011, S.777) den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011 anzuerkennen.

Finanzielle Auswirkungen:

☐ Ja
☒ Nein

Anlagen:

Jahresrechnung 2011

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

Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Gemeinde Blankenhof 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 Blankenhof vom 16.02.2016.

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin hat in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsausschuss in der Zeit vom 28.04. bis 12.05.2015 sowie am 27.11.2015 und 14.01.2016 die Jahresabschlussunterlagen 2011 der Gemeinde Blankenhof 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 in der lfd. Nr. 3 / 5 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 mussten aus dem Zahlenwerk des Musters 5b für 2015 abgeleitet werden.
- 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 8.725,27 € zum Haushaltsausgleich herangezogen werden, da für investive Zwecke der Mindestbetrag i.H.v. 4 % - mithin 7.425,77 € 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, 18, 22, 26, 27, 35 und 43 betrifft.

Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin hat darauf verzichtet eigene Prüfhandlungen vorzunehmen. Am 25.02.2016 fand in den Amtsräumen des Amtes Neverin gemeinsam mit dem Rechnungsprüfungsamt Neverin die Auswertung der Prüfungsergebnisse statt.

Es ergeben sich keine weiteren wesentlichen Feststellungen und Hinweise.

Feststellungen und Erläuterungen

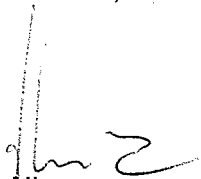
Der Bericht des Rechnungsprüfungsamtes Neverin vom 16.02.2016 vermittelt ein den Tatsachen entsprechendes Bild.

Schlussbemerkung und Entlastungsvorschlag

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin erteilt einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk.

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

Neverin, 25.02.2016



Hinz

Rechnungsprüfungsausschussvorsitzender

Ergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten												
	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2010	2010	2012
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1 Steuern und ähnliche Abgaben	257.400,00	0,00	0,00	0,00	18.815,15	257.400,00	0,00	257.400,00	276.215,15	-18.815,15	238.727,88	37.487,27	0,00
2 + Zuwendungen, allgem. Umlagen, sonst. Transferleistungen	283.800,00	0,00	0,00	0,00	2.420,96	283.800,00	0,00	283.800,00	286.220,96	-2.420,96	394.920,58	-108.699,62	0,00
2.1. nachrichtlich: Auflösung Sonderposten	39.300,00	0,00	0,00	0,00	1.097,32	39.300,00	0,00	39.300,00	40.397,32	-1.097,32	39.456,63	940,69	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
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	0,00	21.300,00	20.360,49	939,51	211.173,67	-190.813,18	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	202.200,00	0,00	0,00	0,00	6.962,43	202.200,00	0,00	202.200,00	209.162,43	-6.962,43	207.461,39	1.701,04	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.093,23	0,00	0,00	0,00	1.093,23	-1.093,23	86,48	1.006,75	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
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 Erträge	33.100,00	0,00	0,00	0,00	7.427,79	33.100,00	0,00	33.100,00	40.527,79	-7.427,79	26.748,52	13.779,27	0,00
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	797.800,00	0,00	0,00	0,00	36.719,56	797.800,00	0,00	797.800,00	833.580,05	-35.780,05	1.079.118,52	-245.538,47	0,00
11 - Personalaufwendungen	72.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00	67.794,97	4.205,03	318.207,46	-250.412,49	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
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349.600,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	349.600,00	0,00	349.600,00	311.255,61	38.344,39	295.718,86	15.536,75	0,00
14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u Sachanlagen	111.000,00	0,00	18.800,00	0,00	0,00	111.000,00	0,00	111.000,00	96.962,91	14.037,09	94.505,07	2.457,84	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
16 - Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwendungen	398.900,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	398.900,00	0,00	398.900,00	383.459,26	15.440,74	415.038,61	-31.579,35	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
18 - Sonstige laufende Aufwendungen	43.800,00	0,00	800,00	0,00	5.720,24	43.800,00	0,00	43.800,00	49.520,24	-5.720,24	42.349,00	7.171,24	0,00
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	975.300,00	0,00	36.600,00	0,00	5.720,24	975.300,00	0,00	975.300,00	908.992,99	66.307,01	1.165.819,00	-256.826,01	0,00

Ergebnisrechnung

[illegible]

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	Zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende aufwendungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermäß-tigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermäch-tigungen aus vorjahren	Gesamt-ermäch-tigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres vorjahres	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermäch-tigungen in Haushalts-folgejahre	Verweis auf Anhang (Rd.Nr.)
	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2010	2010	2012	2012
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
zweckgebundene Ergebnistrücklagen														
36 + Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnistrücklagen	0,00	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)	-213.600,00	0,00	-43.200,00	0,00	140.209,52	-213.600,00	0,00	-213.600,00	0,00	-213.600,00	0,00	0,00	0,00	

Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2011													2012		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1 Steuern und ähnliche Abgaben	257.400,00	0,00	0,00	0,00	1.869,39	257.400,00	0,00	257.400,00	259.269,39	-1.869,39	235.291,79	23.977,60	0,00			
2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen u sonstige Transferleistungen	244.700,00	0,00	0,00	0,00	8.549,41	244.700,00	0,00	244.700,00	253.249,41	-8.549,41	375.373,54	-122.124,13	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	21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00	0,00	21.100,00	20.631,15	468,85	203.848,85	-183.217,70	0,00			
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	202.200,00	0,00	0,00	0,00	2.371,75	202.200,00	0,00	202.200,00	204.571,75	-2.371,75	210.546,13	-5.974,38	0,00			
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.093,23	0,00	0,00	0,00	1.093,23	-1.093,23	86,48	1.006,75	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	33.100,00	0,00	0,00	0,00	6.574,79	33.100,00	0,00	33.100,00	39.674,79	-6.574,79	30.075,18	9.599,61	0,00			
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit Summe 1bis 9	758.500,00	0,00	0,00	0,00	20.458,57	758.500,00	0,00	758.500,00	778.489,72	-19.989,72	1.055.221,97	-276.732,25	0,00			
11 - Personalauszahlungen	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.000,00	0,00	71.000,00	67.764,97	3.235,03	320.717,70	-252.952,73	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	338.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338.600,00	0,00	338.600,00	318.796,82	19.803,18	290.816,14	27.980,68	0,00			
14 - Zuwendungen, Umlagen u sonstige Transferauszahlungen	393.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393.900,00	0,00	393.900,00	383.507,26	10.392,74	414.990,61	-31.483,35	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	43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	43.000,00	33.782,83	9.217,17	40.481,54	-6.698,71	0,00			
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)	846.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	846.500,00	0,00	846.500,00	803.851,88	42.648,12	1.067.005,99	-263.154,11	0,00			
18 = Saldo der laufenden Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo aus 10 u 17)	-88.000,00	0,00	0,00	0,00	20.458,57	-88.000,00	0,00	-88.000,00	-25.362,16	-62.637,84	-11.784,02	-13.578,14	0,00			
19 + Zinseinzahlungen u sonst. Finanzeinzahlungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.193,43	1.000,00	0,00	1.000,00	2.193,43	-1.193,43	7.853,94	-5.660,51	0,00			
20 - Zinsauszahlungen u	31.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.700,00	0,00	31.700,00	28.176,89	3.523,11	30.295,60	-2.118,71	0,00			

Finanzrechnung

[illegible]

Finanzrechnung

[illegible]

Haushaltsjahr: 2011

Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz des Haushalts- jahres	Veränderung durch Nachtrag	Über- und außerplan- mäßige Auszahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und ent- sprechende Auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen 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 (lfd.Nr.)
	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2011	2010	2010	2012
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Zahlungsmittelbestand													
54 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 47,50 und 53)	-51.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51.100,00	0,00	-51.100,00	-42.980,79	-8.119,21	-51.900,29	8.919,50	0,00
55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	122.002,81	0,00	0,00	0,00	122.002,81	-122.002,81	293.687,26	-171.684,45	0,00
56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	122.002,81	0,00	0,00	0,00	122.002,81	-122.002,81	293.687,26	-171.684,45	0,00
Saldo FFM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Zuschuss/Überschuss der Gemeinde an liquiden Mitteln	-198.526,00	0,00	-69.400,00	0,00	25.873,50	-198.526,00	-8.526,00	-207.052,00	-68.449,37	-138.602,63	-166.633,16	98.183,79	67.662,99

Aktivseite

Passivseite

AKTIVA		PASSIVA	
1.	Anlagevermögen	1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1	Kapitalrücklage
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen
1.1.4	Geschäfts- und Firmenwert	1.3	Ergebnisvortrag
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
1.2	Sachanlagen	2.	Sonderposten
1.2.1	Wald, Forste	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen
1.2.3	Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.1.2	Sonderposten aus Beträgen und ähnlichen Entgelten
1.2.4	Infrastrukturvermögen	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag
1.2.6	Kunstgegenstände und Denkmäler	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.4	Sonstige Sonderposten
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung,	3	Rückstellungen
1.2.9	Pflanzen und Tiere	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau	3.2	Steuerrückstellungen
1.3	Finanzanlagen	3.3	Rückstellungen für latente Steuern
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.4	Sonstige Rückstellungen
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	4.	Verbindlichkeiten
1.3.3	Beteiligungen	4.1	Anleihen
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. Investiti
		4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit
		4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahm

Abschlussbilanz

(alle Werte in EUR)

Aktivseite

Passivseite

					wirtschaftlich gleichkommen	
1.3.6	rechtsfähige kommunale Stiftungen				Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00
	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	133,79
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsrückstellungen		0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00
2.	Umlaufvermögen				Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öff. Bereich	
2.1	Vorräte				Verbindlichkeiten aus d. gemeins. Zahlungsmittelbes	
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	4.10	Sonst. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öff. B	51.170,13
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	4.10.1	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		5.003,50	4.10.2	Rechnungsabgrenzung (RAP)	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	4.11	Grabnutzungsentgelte	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			5.	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		24.605,26	5.1	Sonstige	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		170,75	5.2		
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	5.3		
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		3.684,00			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung Zweckverbände, Anstalten des öff. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00			
2.2.6	Forderungen gegen den sonst. öffentlichen Bereich		62.744,23			
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbest		62.744,23			
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentl		0,00			
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00			
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens					

Abschlussbilanz

(alle Werte in EUR)

Aktivseite		Passivseite
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
Summe AKTIVA		4.173.551,71
		Summe PASSIVA
		4.173.551,71