

# Amt Neverin

- Der Amtsvorsteher –

Gemeinde: Gemeinde Brunn

|                                                              |                                 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Beschlussvorlage</b>                                      | Vorlage-Nr: VO-32-ZDFi-2018-297 |
| Federführend:                                                | Status: öffentlich              |
| Fachbereich zentrale Dienste und Finanzen                    | Datum: 31.01.2018               |
|                                                              | Verfasser: Tina Köpsel          |
| <b>Beschluss zur Feststellung des Jahresabschlusses 2015</b> |                                 |
| Beratungsfolge:                                              |                                 |
| Status                                                       | Zuständigkeit                   |
| Datum                                                        |                                 |
| Gremium                                                      |                                 |
| Öffentlich                                                   | Entscheidung                    |
| Gemeindevertretung der Gemeinde Brunn                        |                                 |

## **Sachverhalt:**

Die Gemeindevertretung hat gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern den Jahresabschluss spätestens am 31.12. 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 2015.

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

## **Beschlussvorschlag:**

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Brunn beschließt gemäß § 60 Absatz 1 in Verbindung mit § 127 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Juli 2011 (GVBl. M-V 2011, S.777) den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 anzuerkennen.

## **Finanzielle Auswirkungen:**

|                                     |      |
|-------------------------------------|------|
| <input type="checkbox"/>            | Ja   |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Nein |

## **Anlagen:**

**Abschließender Prüfungsvermerk**  
**zur Jahresabschlussprüfung 2015 der Gemeinde Brunn**  
**durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin**

**Auftrag und Auftragsdurchführung**

Die Gemeinde Brunn 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 2015 der Gemeinde Brunn vom 23.01.2018.

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin hat in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsausschuss in der Zeit vom 16.01. bis 19.01.2018 die Jahresabschlussunterlagen 2015 der Gemeinde Brunn 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, Die Forderungsübersicht sowie die Verbindlichkeitenübersicht mussten mangels Verwertbarkeit des Systemausdrucks aus Finanz+ manuell erstellt werden.
- Eine Kosten- und Leistungsrechnung wurde für die Gemeinde im Haushaltsjahr 2015 nicht geführt. Auch wurden interne Leistungsverrechnungen mit einer Ausnahme nicht vorgenommen.
- Eine Auftragsverwaltung findet nicht statt.
- Das Amt Neverin nutzt für die Buchführung der Gemeinde die Finanzsoftware FinanzPlus der Firma DataPlan. Eine Zertifizierung des Programms erfolgte erstmalig mit Datum vom 13.09.2016.

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

- Die ab dem Haushaltsjahr 2015 eingeführte, digitalisierte Belegablage über das Programm CC-DMS wies grundsätzliche, schwerwiegende Mängel auf, die eine Belegprüfung im originären Sinne konterkarierten. Im Haushaltsjahr 2015 betrachtet das Rechnungsprüfungsamt Neverin mindestens die nachfolgend genannten Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung gem. § 32 Abs. 1 Satz 1 GemHVO-Doppik i.V.m. §§ 238 ff. HGB als nicht erfüllt:
  - Grundsatz der Übersichtlichkeit (Klarheit und Nachprüfbarkeit)
  - Grundsatz der Vollständigkeit
  - Grundsatz der Richtigkeit
  - Belegprinzip
- In der Finanzrechnung ergaben sich im Zusammenhang mit der kommunalen Wohnungsverwaltung im Produkt 11401 infolge vorgenommener Korrekturen aus der Prüfung der Haushaltsvorjahre 2012 bis 2014 zum 31.12.2015 in Zeile 5 negative Einzahlungen im Produktkonto 11401.6411000 i.H.v. -134.481,94 € sowie in Zeile 13 negative Auszahlungen im Produktkonto 11401.7231300 i.H.v. -149.257,88 €, deren unrechtmäßigen Ausweis die Verwaltung aus technischen Gründen keiner Korrektur zuführen konnte.
- Die Rückzahlung des im Haushaltsvorjahr 2014 aufgenommenen Kassenkredites i.H.v. 431.000,00 € durch das Amt Neverin an die DKB-Bank für Rechnung der Gemeinde Brunn im Haushaltsjahr 2015 war als Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus der Aufnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit in Zeile 49 der Finanzrechnung durch Buchung über das Auszahlungskonto 7945000 - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit vom inländischen Geldmarkt darzustellen. Stattdessen erfolgte eine Buchung über Konto 7925100 - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt mit Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr und mündete folglich in einer Abbildung in Zeile 46 der Finanzrechnung, in der die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen abzubilden sind. In der Folge wurden mithin auch a) der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen um 431.000,00 € zu gering sowie b) die Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Amt aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit um 431.000,00 € zu hoch dargestellt und erzeugten einen Missklang mit dem Muster 5a.
- Mit der Umstellung von Version 1.0 auf 2.0 der verwendeten Finanzsoftware Finanz-Plus der Fa. DATAPLAN ging für die Programmfunktion „Kontoauskunft“ einher, dass das Bilanzkonto Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 2050000 als einziges Bilanzkonto nicht mehr im Detail hinsichtlich aller über dieses Konto abgeschlossenen Aufwands- und

Ertragkonten eingesehen werden kann. Die Fehlermeldung: „Aufgrund der Vielzahl der Buchungen ist bei diesem Konto eine Detailanzeige nicht vorgesehen.“ Die abschließende Überprüfung der Ordnungsmäßigkeit aller über dieses Konto abgeschlossenen Aufwands- und Ertragskonten konnte folglich nicht vorgenommen werden (Prüfungshemmnis).

- Wie bereits in den Haushaltsvorjahren 2008 bis 2014 wird eine Forderungsbewertung über die Vornahme von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen im Einzelfall oder pauschal ganz oder teilweise uneinbringlich gewordener Forderungen nicht vorgenommen. Als Ausfluss aus dem Vorsichtsprinzip sowie dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung der Aufwendungen und Erträge gem. § 32 Abs. 1 Satz 2 Nr. 3 und 4 GemHVO-Doppik (Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung) als auch aus der Globalregelung des § 44 Abs. 1 GemHVO-Doppik lässt sich das Erfordernis der Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen herleiten. Nach Aussage des Kämmererleiters ist insbesondere das in der Vergangenheit niedrige Forderungsausfallrisiko bzw. die nur sehr selten und in sehr geringem Maße stattfindenden Forderungsausfälle ursächlich.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin hat darauf verzichtet eigene Prüfhandlungen vorzunehmen. Am 24.01.2018 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 23.01.2018 vermittelt ein den Tatsachen entsprechendes Bild.

### **Schlussbemerkung und Entlastungsvorschlag**

Das Rechnungsprüfungsamt Neverin erteilte einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Neverin empfiehlt der Gemeindevertretung Brunn, den Jahresabschluss 2015 zu beschließen und dem Bürgermeister Entlastung zu erteilen.

Neverin, 24.01.2018



Hinz

Rechnungsprüfungsausschussvorsitzender

## Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                             | 2015         |      |      |      |           |              |      |              |              |            |              |            |      | 2016 |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|------|------|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|------|------|--|--|
|                                                                                        | 1            | 2    | 3    | 4    | 5         | 6            | 7    | 8            | 9            | 10         | 11           | 12         | 13   |      |  |  |
| Ansatz des Haushaltsjahres                                                             | 439.700,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.142,01 | 439.700,00   | 0,00 | 439.700,00   | 467.842,01   | -28.142,01 | 442.706,05   | 25.135,96  | 0,00 |      |  |  |
| 2 + Zuwendungen, allgem. Umlagen, sonst. Transferleistungen                            | 521.700,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.340,51 | 521.700,00   | 0,00 | 521.700,00   | 555.040,51   | -33.340,51 | 597.203,22   | -42.162,71 | 0,00 |      |  |  |
| 2.1. nachrichtlich: Auflösung Sonderposten                                             | 59.800,00    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.571,11  | 59.800,00    | 0,00 | 59.800,00    | 69.371,11    | -9.571,11  | 68.937,19    | 433,92     | 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                                            | 232.000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 232.000,00   | 0,00 | 232.000,00   | 228.988,57   | 3.011,43   | 243.852,23   | -14.863,66 | 0,00 |      |  |  |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                 | 384.000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 384.000,00   | 0,00 | 384.000,00   | 301.790,89   | 82.209,11  | 343.154,68   | -41.363,79 | 0,00 |      |  |  |
| 6 + Kostenersatzungen und Kostenumlagen                                                | 6.700,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.912,93 | 6.700,00     | 0,00 | 6.700,00     | 38.612,93    | -31.912,93 | 6.481,22     | 32.131,71  | 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                                                          | 51.400,00    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 51.400,00    | 0,00 | 51.400,00    | 48.501,71    | 2.898,29   | 52.610,92    | -4.109,21  | 0,00 |      |  |  |
| 10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit                              | 1.635.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.395,45 | 1.635.500,00 | 0,00 | 1.635.500,00 | 1.640.776,62 | -5.276,62  | 1.686.008,32 | -45.231,70 | 0,00 |      |  |  |
| 11 - Personalaufwendungen                                                              | 373.900,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 373.900,00   | 0,00 | 373.900,00   | 354.869,74   | 19.030,26  | 357.072,94   | -2.203,20  | 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                                       | 490.000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 395,40    | 490.000,00   | 0,00 | 490.000,00   | 490.395,40   | -395,40    | 398.473,63   | 91.921,77  | 0,00 |      |  |  |
| 14 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände u. Sachanlagen               | 181.300,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 181.300,00   | 0,00 | 181.300,00   | 171.861,05   | 9.438,95   | 171.837,64   | 23,41      | 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                                        | 626.000,00   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 626.000,00   | 0,00 | 626.000,00   | 615.901,19   | 10.098,81  | 594.920,78   | 20.980,41  | 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                                                    | 39.000,00    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00      | 39.000,00    | 0,00 | 39.000,00    | 34.603,95    | 4.396,05   | 110.720,58   | -76.116,63 | 0,00 |      |  |  |
| 19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit                         | 1.710.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 395,40    | 1.710.200,00 | 0,00 | 1.710.200,00 | 1.667.631,33 | 42.568,67  | 1.633.025,57 | 34.605,76  | 0,00 |      |  |  |

# Ergebnisrechnung

Haushaltsjahr: 2015  
Perioden  
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                                                             | 2015       |      |      |      |            |            |      |            |            |            |            |            |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|------|------|------------|------------|------|------------|------------|------------|------------|------------|------|
|                                                                                                                                        | 1          | 2    | 3    | 4    | 5          | 6          | 7    | 8          | 9          | 10         | 11         | 12         | 13   |
| 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo Nr. 10 und 19)                                                                   | -74.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.000,05  | -74.700,00 | 0,00 | -74.700,00 | -26.854,71 | -47.845,29 | 52.982,75  | -79.837,46 | 0,00 |
| 21 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                                                                            | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 516,95     | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 516,95     | -516,95    | 3.901,28   | -3.384,33  | 0,00 |
| 22 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                                                                  | 14.100,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 14.100,00  | 0,00 | 14.100,00  | 10.902,47  | 3.197,53   | 25.495,44  | -14.592,97 | 0,00 |
| 23 = Finanzergebnis (Saldo der Nr.21 und 22)                                                                                           | -14.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 516,95     | -14.100,00 | 0,00 | -14.100,00 | -10.385,52 | -3.714,48  | -21.594,16 | 11.208,64  | 0,00 |
| 24 = Ordentliches Ergebnis (Summe Nr.20 u 23)                                                                                          | -88.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.517,00  | -88.800,00 | 0,00 | -88.800,00 | -37.240,23 | -51.559,77 | 31.388,59  | -68.628,82 | 0,00 |
| 25 + Außerordentliche Erträge                                                                                                          | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1,00       | -1,00      | 0,00 |
| 26 - Außerordentliche Aufwendungen                                                                                                     | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 278,42     | -278,42    | 0,00 |
| 27 = Außerordentliches Ergebnis                                                                                                        | 0,00       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | -277,42    | 277,42     | 0,00 |
| 28 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklage Summe aus 24 u 27                                 | -88.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.517,00  | -88.800,00 | 0,00 | -88.800,00 | -37.240,23 | -51.559,77 | 31.111,17  | -68.351,40 | 0,00 |
| 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 | 30.339,79  | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 30.339,79  | -30.339,79 | 0,00       | 30.339,79  | 0,00 |
| 31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nr. 28,29 u 30) | -88.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.856,79 | -88.800,00 | 0,00 | -88.800,00 | -6.900,44  | -81.899,56 | 31.111,17  | -38.011,61 | 0,00 |
| 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       | 0,00       | 0,00       | 0,00 |
| 34 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahre vor Veränderung der sonst. zweckgebundenen Ergebnisrücklagen                                 | -88.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.856,79 | -88.800,00 | 0,00 | -88.800,00 | -6.900,44  | -81.899,56 | 31.111,17  | -38.011,61 | 0,00 |

## Ergebnisrechnung

**Haushaltsjahr: 2015**  
**Perioden**  
**1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12**

| Ertrags- und Aufwandsarten                                            | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Über- und außerplanmäßige Aufwendungen | Zweckgebundene Mehrerträge 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 Haushalts- (lfd.Nr.) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                       | 2015                       | 2015                       | 2015                                   | 2015                                                      | 2015                                                              | 2015                                  | 2015                                                  | 2015                                      | 2015                           | 2015                        | 2014                              | 2014                                               | 2016                                                      |                                         |
| 35 - Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen        | 1.000,00                   | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00                                                      | 0,00                                                              | 1.000,00                              | 0,00                                                  | 1.000,00                                  | 0,00                           | 1.000,00                    | 0,00                              | 0,00                                               | 0,00                                                      |                                         |
| 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                                                      |                                         |
| 37 Jahresergebnis(Jahresüberschuss/Jahre Saldo der Nr. 34, 35 und 36) | -89.800,00                 | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00                                                      | 123.855,79                                                        | -89.800,00                            | 0,00                                                  | -89.800,00                                | -6.900,44                      | -82.895,56                  | 31.111,17                         | -38.011,61                                         | 0,00                                                      |                                         |

Haushaltsjahr: 2015

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Finanzrechnung

| Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                                                                       | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres | Veränderung<br>durch<br>Nachtrag | Über- und<br>außerplan-<br>mäßige<br>Auszahlungen | Zweck-<br>gebundene<br>Mehrein-<br>zahlungen<br>und ent-<br>sprechende<br>Auszahlungen | Inanspruch-<br>nahme der ein-<br>gesetzten<br>Deckungs-<br>fähigkeit | Ermäch-<br>tungen des<br>Haushalts-<br>jahres | Übertragene<br>Ermäch-<br>tungen aus<br>vorjahren | Gesamt-<br>ermäch-<br>tigungen im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>jahres | Abweichung<br>im<br>Haushaltsjahr | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr | Übertragung<br>von Ermäch-<br>tigungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre<br>(lfd.Nr.) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                            | 2015                               | 2015                             | 2015                                              | 2015                                                                                   | 2015                                                                 | 2015                                          | 2015                                              | 2015                                               | 2015                                 | 2015                              | 2014                                    | 2014                                                           | 2016                                                                               |
|                                                                                                            | 1                                  | 2                                | 3                                                 | 4                                                                                      | 5                                                                    | 6                                             | 7                                                 | 8                                                  | 9                                    | 10                                | 11                                      | 12                                                             | 13                                                                                 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                             | 439.700,00                         | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 31.696,46                                                            | 439.700,00                                    | 0,00                                              | 439.700,00                                         | 471.396,46                           | -31.696,46                        | 419.210,82                              | 52.185,64                                                      | 0,00                                                                               |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen u<br>sonstige Transferleistungen                                       | 462.200,00                         | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 24.307,35                                                            | 462.200,00                                    | 0,00                                              | 462.200,00                                         | 486.507,35                           | -24.307,35                        | 527.865,83                              | -41.358,48                                                     | 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                                                                | 231.700,00                         | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 7.263,65                                                             | 231.700,00                                    | 0,00                                              | 231.700,00                                         | 238.963,65                           | -7.263,65                         | 238.538,18                              | 425,47                                                         | 0,00                                                                               |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                     | 384.000,00                         | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                 | 384.000,00                                    | 0,00                                              | 384.000,00                                         | -127.438,53                          | 511.438,53                        | 461.234,62                              | -588.673,15                                                    | 0,00                                                                               |
| 6 + Kostenerstattungen und<br>Kostenumlagen                                                                | 6.700,00                           | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 32.690,33                                                            | 6.700,00                                      | 0,00                                              | 6.700,00                                           | 39.390,33                            | -32.690,33                        | 15.438,19                               | 23.952,14                                                      | 0,00                                                                               |
| 7 +/-Erhöhung/Verminderung des<br>Bestandes an fertigen u unfertigen<br>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                                                                         | 41.200,00                          | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                 | 41.200,00                                     | 0,00                                              | 41.200,00                                          | 34.791,04                            | 6.408,96                          | 46.920,80                               | -12.129,76                                                     | 0,00                                                                               |
| 10 = Summe der laufenden Einzahlungen<br>aus Verwaltungstätigkeit Summe 1bis 9                             | 1.565.500,00                       | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 95.957,79                                                            | 1.565.500,00                                  | 0,00                                              | 1.565.500,00                                       | 1.143.610,30                         | 421.889,70                        | 1.709.208,44                            | -565.598,14                                                    | 0,00                                                                               |
| 11 - Personalauszahlungen                                                                                  | 373.900,00                         | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                 | 373.900,00                                    | 0,00                                              | 373.900,00                                         | 371.384,75                           | 2.515,25                          | 399.489,88                              | -28.105,13                                                     | 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<br>Dienstleistungen                                                        | 490.000,00                         | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                 | 490.000,00                                    | 0,00                                              | 490.000,00                                         | 60.795,76                            | 429.204,24                        | 516.207,99                              | -455.412,23                                                    | 0,00                                                                               |
| 14 - Zuwendungen, Umlagen u sonstige<br>Transferauszahlungen                                               | 626.000,00                         | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                 | 626.000,00                                    | 0,00                                              | 626.000,00                                         | 617.268,69                           | 8.731,31                          | 591.671,81                              | 25.596,88                                                      | 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                                                                        | 41.600,00                          | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                 | 41.600,00                                     | 0,00                                              | 41.600,00                                          | 39.469,97                            | 2.130,03                          | 97.782,75                               | -58.312,78                                                     | 0,00                                                                               |
| 17 = Summe der laufenden Auszahlungen<br>aus Verwaltungstätigkeit (11 bis 16)                              | 1.531.500,00                       | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                 | 1.531.500,00                                  | 0,00                                              | 1.531.500,00                                       | 1.088.919,17                         | 442.580,83                        | 1.605.152,43                            | -516.233,26                                                    | 0,00                                                                               |
| 18 = Saldo der laufenden Ein-<br>u.Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit<br>(Saldo aus 10 u 17)            | 34.000,00                          | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 95.957,79                                                            | 34.000,00                                     | 0,00                                              | 34.000,00                                          | 54.691,13                            | -20.691,13                        | 104.056,01                              | -49.364,88                                                     | 0,00                                                                               |
| 19 + Zinseinzahlungen u sonst.<br>Finanzeinzahlungen                                                       | 0,00                               | 0,00                             | 0,00                                              | 0,00                                                                                   | 521,64                                                               | 0,00                                          | 0,00                                              | 0,00                                               | 521,64                               | -521,64                           | 360,59                                  | 161,05                                                         | 0,00                                                                               |

Haushaltsjahr: 2015

## Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

# Finanzrechnung

[illegible]

## Finanzrechnung

| Einzahlungs- und<br>Auszahlungsarten                                                                                            | Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres |   | Veränderung<br>durch<br>Nachtrag |      | Über- und<br>außerplan-<br>mäßige<br>Auszahlungen |             | Zweck-<br>gebundene<br>Meinrein-<br>zahlungen<br>und ent-<br>sprechende<br>auszahlungen |      | Inanspruch-<br>nahme der ein-<br>seitigen<br>Deckungs-<br>fähigkeit |             | Ermäch-<br>tungen des<br>Haushalts-<br>jahres |            | Übertragene<br>Ermäch-<br>tungen aus<br>Haushalts-<br>vorjahren |            | Gesamt-<br>ermäch-<br>tungen im<br>Haushaltsjahr |             | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>jahres |      | Abweichung<br>im<br>Haushaltsjahr |      | Ergebnis des<br>Haushalts-<br>vorjahres |      | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>Haushalts-<br>vorjahr |      | Übertragung<br>von Ermäch-<br>tungen in<br>Haushalts-<br>folgejahre<br>(lfd.Nr.) |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---|----------------------------------|------|---------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------|------|-----------------------------------|------|-----------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------|------|
|                                                                                                                                 | 2015                               | 1 | 2015                             | 2    | 2015                                              | 3           | 2015                                                                                    | 4    | 2015                                                                | 5           | 2015                                          | 6          | 2015                                                            | 7          | 2015                                             | 8           | 2015                                 | 9    | 2015                              | 10   | 2014                                    | 11   | 2014                                                           | 12   | 2016                                                                             | 13   |
| 39 - Auszahlungen für sonstige<br>Ausleihungen u Kreditgewährung                                                                | 0,00                               |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 0,00        | 0,00                                                                                    | 0,00 | 0,00                                                                | 0,00        | 0,00                                          | 0,00       | 0,00                                                            | 0,00       | 0,00                                             | 0,00        | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                              | 0,00 | 0,00                                    | 0,00 | 0,00                                                           | 0,00 | 0,00                                                                             | 0,00 |
| 40 - Auszahlung 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       | 0,00                                             | 0,00        | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                              | 0,00 | 0,00                                    | 0,00 | 0,00                                                           | 0,00 | 0,00                                                                             | 0,00 |
| 41 - 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       | 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 = Summe der Auszahlungen aus<br>Investitionsstätigkeit (Summe aus 36 bis<br>41)                                              | 337.300,00                         |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 0,00        | 0,00                                                                                    | 0,00 | 337.300,00                                                          | 0,00        | 337.300,00                                    | 257.060,47 | 80.239,53                                                       | 16.368,80  | 240.691,67                                       | 0,00        |                                      |      |                                   |      |                                         |      |                                                                |      |                                                                                  |      |
| 43 = Saldo der Ein- u Auszahlungen aus<br>Investitionsstätigkeit (Saldo Nr.35 u 42)                                             | 34.100,00                          |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 68,00       | 34.100,00                                                                               | 0,00 | 34.100,00                                                           | 0,00        | 34.100,00                                     | -91.397,50 | 125.497,50                                                      | 40.382,10  | -131.779,60                                      | 0,00        |                                      |      |                                   |      |                                         |      |                                                                |      |                                                                                  |      |
| 44 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehl<br>(Summe der Nr. 26 u 43)                                                           | 54.000,00                          |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 96.547,43   | 54.000,00                                                                               | 0,00 | 54.000,00                                                           | 0,00        | 54.000,00                                     | -45.462,98 | 99.462,98                                                       | 118.519,11 | -163.982,09                                      | 0,00        |                                      |      |                                   |      |                                         |      |                                                                |      |                                                                                  |      |
| 45 + Einzahlungen aus der Aufnahme<br>Kredite für Investitionen u<br>Investfördermaßnahmen                                      | 0,00                               |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 0,00        | 0,00                                                                                    | 0,00 | 0,00                                                                | 0,00        | 0,00                                          | 0,00       | 0,00                                                            | 0,00       | 150.468,26                                       | -150.468,26 | 0,00                                 |      |                                   |      |                                         |      |                                                                |      |                                                                                  |      |
| 46 - Auszahlungen zur Tilgung von<br>Krediten für Investitionen und<br>Investfördermaßnahmen                                    | 26.400,00                          |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 432.281,19  | 26.400,00                                                                               | 0,00 | 26.400,00                                                           | 458.681,19  | -432.281,19                                   | 202.334,20 | 256.346,99                                                      | 0,00       |                                                  |             |                                      |      |                                   |      |                                         |      |                                                                |      |                                                                                  |      |
| 47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br>Krediten für Investitionen (Saldo Nr. 45 u<br>46)                                   | -26.400,00                         |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | -432.281,19 | -26.400,00                                                                              | 0,00 | -26.400,00                                                          | -458.681,19 | 432.281,19                                    | -51.865,94 | -406.815,25                                                     | 0,00       |                                                  |             |                                      |      |                                   |      |                                         |      |                                                                |      |                                                                                  |      |
| 48 + Zunahme der Verbindlichkeiten<br>gegenüber dem Amt aus der Aufnahme<br>von Krediten zur Sicherung der<br>Zahlungsfähigkeit | 0,00                               |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 329.900,00  | 0,00                                                                                    | 0,00 | 329.900,00                                                          | 431.000,00  | -101.100,00                                   | 0,00       |                                                                 |            |                                                  |             |                                      |      |                                   |      |                                         |      |                                                                |      |                                                                                  |      |
| 49 - Abnahme der Verbindlichkeiten<br>gegenüber dem Amt aus der Aufnahme<br>von Krediten zur Sicherung der<br>Zahlungsfähigkeit | 31.800,00                          |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 0,00        | 31.800,00                                                                               | 0,00 | 31.800,00                                                           | 0,00        | 31.800,00                                     | 0,00       | 0,00                                                            | 0,00       | 0,00                                             | 0,00        | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                              | 0,00 | 0,00                                    | 0,00 | 0,00                                                           | 0,00 | 0,00                                                                             | 0,00 |
| 50 = Veränderung der Verbindlichkeiten<br>gegenüber dem Amt aus Krediten zur<br>Sicherung der Zahlungsfähigkeit ( 48-49)        | -31.800,00                         |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 329.900,00  | -31.800,00                                                                              | 0,00 | -31.800,00                                                          | 329.900,00  | -101.100,00                                   | 0,00       |                                                                 |            |                                                  |             |                                      |      |                                   |      |                                         |      |                                                                |      |                                                                                  |      |
| 51 - Abnahme der Forderungen gegenüber<br>dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand                                                 | 0,00                               |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 0,00        | 0,00                                                                                    | 0,00 | 0,00                                                                | 0,00        | 0,00                                          | 0,00       | 0,00                                                            | 0,00       | 0,00                                             | 0,00        | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                              | 0,00 | 0,00                                    | 0,00 | 0,00                                                           | 0,00 | 0,00                                                                             | 0,00 |
| 52 + Zunahme der Forderungen gegenüber<br>dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand<br>(Saldo 51 u 52)                              | 0,00                               |   | 0,00                             | 0,00 | 0,00                                              | 0,00        | 0,00                                                                                    | 0,00 | 0,00                                                                | 0,00        | 0,00                                          | 0,00       | 0,00                                                            | 0,00       | 0,00                                             | 0,00        | 0,00                                 | 0,00 | 0,00                              | 0,00 | 0,00                                    | 0,00 | 0,00                                                           | 0,00 | 0,00                                                                             | 0,00 |

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                                    | Ansatz des Haushaltsjahres | Veränderung durch Nachtrag | Über- und außerplanmäßige Auszahlungen | Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende auszahlungen | Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit | Ermächtigungen des Haushaltsjahres | Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren | Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung im Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahres | Veränderung gegenüber Vorjahr | Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre | Verweis auf Anhang (Irid.Nr.) |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                      | 2015                       | 2015                       | 2015                                   | 2015                                                           | 2015                                                          | 2015                               | 2015                                     | 2015                                  | 2015                         | 2015                        | 2014                         | 2014                          | 2016                                                  |                               |
| 53 = Veränderung der Forderungen gegenüber dem Amt aus dem Zahlungsmittelbestand     | 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                                                    |                               |
| 54 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo 47,50 und 53) | -58.200,00                 | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00                                                           | -102.381,19                                                   | -58.200,00                         | 0,00                                     | -58.200,00                            | -128.781,19                  | 70.581,19                   | 379.134,06                   | -507.915,25                   | 0,00                                                  |                               |
| 55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern                                           | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00                                                           | 0,00                                                          | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                                                  |                               |
| 56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern                                           | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00                                                           | 0,00                                                          | 0,00                               | 0,00                                     | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                          | 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                              | -4.200,00                  | 0,00                       | 0,00                                   | 0,00                                                           | -5.833,76                                                     | -4.200,00                          | 0,00                                     | -4.200,00                             | -174.244,17                  | 170.044,17                  | 497.653,17                   | -671.897,34                   | 0,00                                                  |                               |

## Bilanz zum 31.12.2015

## Schlussbilanz

23.01.2018 11:49:31

Brunn

( alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2015

| Bilanzposition | Bezeichnung<br>AKTIVA                                                                                                                  | Saldo        | Bilanzposition | Bezeichnung<br>PASSIVA                                       | Saldo        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------------------------------------------------------|--------------|
| 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                                    | 513,33       | 1.1.1          | Allgemeine Kapitalrücklagen                                  | 3.191.231,46 |
| 1.1.2          | Geleistete Zuwendungen                                                                                                                 | 0,00         | 1.1.2          | Zweckgebundene Kapitalrücklagen                              | 0,00         |
| 1.1.3          | Gezahlte Investitionszuschüsse                                                                                                         | 33.194,42    | 1.2            | Zweckgebundene Ergebnissrücklagen                            |              |
| 1.1.4          | Geschäfts- oder Firmenwert                                                                                                             | 0,00         | 1.2.1          | Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00         |
| 1.1.5          | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                                                           | 0,00         | 1.2.2          | Sonstige zweckgebundene Ergebnissrücklagen                   | 0,00         |
| 1.2            | Sachanlagen                                                                                                                            |              | 1.3            | Ergebnisvortrag                                              | 16.938,54    |
| 1.2.1          | Wald, Forsten                                                                                                                          | 0,00         | 1.4            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                          | -6.900,44    |
| 1.2.2          | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                           | 520.756,11   | 1.5            | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                | 0,00         |
| 1.2.3          | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                                                                                      | 2.075.376,03 | 2.             | Sonderposten                                                 |              |
| 1.2.4          | Infrastrukturvermögen                                                                                                                  | 1.880.495,55 | 2.1            | Sonderposten zum Anlagevermögen                              |              |
| 1.2.5          | Bauten auf fremden Grund und Boden                                                                                                     | 0,00         | 2.1.1          | Sonderposten aus Zuwendungen                                 | 1.270.486,11 |
| 1.2.6          | Kunstgegenstände, Denkmäler                                                                                                            | 0,00         | 2.1.2          | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten           | 9.767,96     |
| 1.2.7          | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                                                                                               | 37.576,43    | 2.1.3          | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen              | 0,00         |
| 1.2.8          | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                                                     | 8.025,31     | 2.2            | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                      | 9.369,48     |
| 1.2.9          | Pflanzen und Tiere                                                                                                                     | 0,00         | 2.3            | Sonderposten mit Rücklagenanteil                             | 0,00         |
| 1.2.10         | Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau                                                                                 | 21.734,20    | 2.4            | Sonstige Sonderposten                                        | 0,00         |
| 1.3            | Finanzanlagen                                                                                                                          |              | 3.             | Rückstellungen                                               |              |
| 1.3.1          | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                     | 0,00         | 3.1            | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen    | 0,00         |
| 1.3.2          | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                                                 | 0,00         | 3.2            | Steuerrückstellungen                                         | 0,00         |
| 1.3.3          | Beteiligungen                                                                                                                          | 381.612,63   | 3.3            | Sonstige Rückstellungen                                      | 0,00         |
| 1.3.4          | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                              | 0,00         | 4.             | Verbindlichkeiten                                            |              |
| 1.3.5          | Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 | 55.095,01    | 4.1            | Anleihen                                                     | 0,00         |
| 1.3.6          | Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00         | 4.2            | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen                        |              |

**Bilanz zum 31.12.2015****Schlussbilanz**

23.01.2018 11:49:31

Brunn

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2015

| Bilanzposition | Bezeichnung                                                                                                                              | Saldo      | Bilanzposition | Bezeichnung                                                                                                                                           | Saldo      |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                                                                                                                                          |            | <b>PASSIVA</b> |                                                                                                                                                       |            |
| 1.3.7          | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                                 | 0,00       | 4.2.1          | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen                                                               | 259.805,37 |
| 1.3.8          | Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen                                                      | 0,00       | 4.2.2          | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen                                                                      | 0,00       |
| 1.3.9          | Sonstige Ausleihungen                                                                                                                    | 100,00     | 4.3            | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen                                                                                     | 0,00       |
| 2.             | Umlaufvermögen                                                                                                                           |            | 4.4            | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                                                                                                                | 0,00       |
| 2.1            | Vorräte                                                                                                                                  |            | 4.5            | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                      | 150.904,44 |
| 2.1.1          | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                                                          | 0,00       | 4.6            | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                                                                                              | 2.400,00   |
| 2.1.2          | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen                                                                                              | 0,00       | 4.7            | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                                                                                                   | 0,00       |
| 2.1.3          | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren                                                                                        | 0,00       | 4.8            | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                                 | 0,00       |
| 2.1.4          | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                                                                                                       | 0,00       | 4.9            | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00       |
| 2.2            | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                            |            | 4.10           | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                        |            |
| 2.2.1          | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen                                                                    | 185.679,89 | 4.10.1         | Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                                                                           | 434.929,36 |
| 2.2.2          | Privat-rechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                             | 3.870,52   | 4.10.2         | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                        | 1.043,49   |
| 2.2.3          | Forderungen gegen verbundene Unternehmen                                                                                                 | 0,00       | 4.11           | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                            | 45.942,73  |
| 2.2.4          | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                              | 4.534,00   | 5.             | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                                            |            |
| 2.2.5          | Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00       | 5.1            | Grabnutzungsentgelte                                                                                                                                  | 0,00       |
| 2.2.6          | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                     |            | 5.2            | Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte                                                                                                                  | 0,00       |
| 2.2.6.1        | Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand                                                                                    | 0,00       | 5.3            | Sonstige                                                                                                                                              | 7,90       |
| 2.2.6.2        | Sonstige Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich                                                                                | 174.586,15 | 6.             | Passive latente Steuern                                                                                                                               | 0,00       |
| 2.2.7          | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                            | 2.776,82   |                |                                                                                                                                                       |            |
| 2.3            | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                                          |            |                |                                                                                                                                                       |            |
| 2.3.1          | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                                       | 0,00       |                |                                                                                                                                                       |            |
| 2.3.2          | Anteile an Unternehmen, mit denen ein                                                                                                    | 0,00       |                |                                                                                                                                                       |            |

## Schlussbilanz

23.01.2018 11:49:31

Brunn

(alle Werte in EUR)

Ermittlung bis einschließlich 31.12.2015

| Bilanzposition | Bezeichnung                                                                                                             | Saldo        | Bilanzposition | Bezeichnung | Saldo        |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------|--------------|
| AKTIVA         |                                                                                                                         |              | PASSIVA        |             |              |
|                | Beteiligungsverhältnis besteht                                                                                          |              |                |             |              |
| 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.             | Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                              |              |                |             |              |
| 3.1            | Disagio                                                                                                                 | 0,00         |                |             |              |
| 3.2            | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                     | 0,00         |                |             |              |
| 4.             | Aktive latente Steuern                                                                                                  | 0,00         |                |             |              |
| 5.             | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                                                           | 0,00         |                |             |              |
|                | Bilanzsumme                                                                                                             | 5.385.926,40 |                | Bilanzsumme | 5.385.926,40 |