

Amtsausschuss Amt Crivitz
Sitzung am 29.08.2018

Beschluss	Vorlage-Nr: BV AA 498/18
Beschluss-Nr.	Status: Öffentlich
TOP 10 Jahresabschluss des Amtes Ostufer Schweriner See Haushaltsjahr 2012	
Fachbereich:	Rechnungsprüfung
Sachbearbeiter/-in:	Rachau, Michael

Sachverhaltsdarstellung:

Nach § 144 Abs. 1 KV M-V gelten für die Haushaltswirtschaft eines Amtes die Bestimmungen über die Haushaltswirtschaft einer Gemeinde entsprechend. Gemäß § 60 Abs. 5 KV M-V ist der geprüfte Jahresabschluss durch den Amtsausschuss zu beschließen und in einem gesonderten Beschluss der Amtsvorsteher zu entlasten. Gemäß § 5 der Hauptsatzung des Amtes Crivitz ist der Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) für die Prüfung der Jahresabschlüsse zuständig.

Unter Verweis auf den Prüfvermerk des hauptamtlichen Rechnungsprüfers, erteilte der RPA in seiner Sitzung am 30.11.2017 dem Jahresabschluss 2012 des Amtes Ostufer Schweriner See den eingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt dem Amtsausschuss des Amtes Crivitz den vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2012 zu beschließen.

Der Beschlussvorlage sind der Prüfbericht des RPA und der Prüfvermerk des hauptamtlichen Rechnungsprüfers beigelegt. Von der Übersendung des umfangreichen Jahresabschlusswerkes (Anhang, Ergebnis(teil)rechnungen, Finanz(teil)rechnungen und Übersichten) wurde aus verwaltungswirtschaftlichen Gründen abgesehen. Der Jahresabschluss kann bei Bedarf jedoch im Fachbereich eingesehen werden.

Finanzielle Auswirkungen:

Keine

Anlage/n:

Prüfbericht nebst Bestätigungsvermerk RPA Amt Crivitz
Prüfvermerk hauptamtlicher Rechnungsprüfer

Beschluss 1:

Der Amtsausschuss des Amtes Crivitz beschließt den vorliegenden Jahresabschluss des Amtes Ostufer Schweriner See zum 31.12.2012.

Beschluss 2:

Der Amtsausschuss des Amtes Crivitz erteilt dem Amtsvorsteher die Entlastung zum Jahresabschluss 2012.

Abstimmungsergebnis:

26	Ja – Stimmen
0	Nein – Stimmen
0	Enthaltungen

Aufgrund des § 24 Abs. 1 der Kommunalverfassung M-V waren keine Mitglieder der Gemeindevertretung von der Beratung und Abstimmung ausgeschlossen.

gez.:
A. Zapf

Amtsausschussvorsitzender

gez.: R. Witkowski
Schriftführer

Beglaubigt:

Crivitz, 13.12.2018



H. Isbarn
Amtsvorsteherin



Aktiva						Passiva											
Bilanz zum 31. Dezember 2012 des Amtes Ostufer Schweriner See																	
Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01. Januar	31. Dezember	Veränderung	Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	01. Januar	31. Dezember	Veränderung						
			Eröffnungsbilanz	Haushalts-jahr	gegenüber der Eröffnungsbilanz				Eröffnungsbilanz	Haushalts-jahr	gegenüber der Eröffnungsbilanz						
			in €						in €								
1	Anlagevermögen		4.477.843,90	4.414.480,37	-63.363,53	1	Eigenkapital		2.329.016,62	2.396.013,83	66.997,21						
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		25.481,41	19.111,06	-6.370,35	1.1	Kapitalrücklage		2.329.016,62	2.404.439,66	75.423,04						
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		25.481,41	19.111,06	-6.370,35	1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		2.298.769,52	2.374.192,56	75.423,04						
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		30.247,10	30.247,10	0,00						
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		0,00	0,00	0,00	1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00						
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		0,00	0,00	0,00	1.2.1	Rücklagen für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00						
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	1.2.2	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen		0,00	0,00	0,00						
1.2	Sachanlagen		4.227.629,86	4.150.883,68	-76.746,18	1.3	Ergebnisvortrag		0,00	0,00	0,00						
1.2.1	Wald, Forsten		0,00	0,00	0,00	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		0,00	-8.425,83	-8.425,83						
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,00	0,00	0,00	1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00						
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.752.194,49	3.976.438,39	224.243,90	2	Sonderposten		1.405.938,76	1.375.467,20	-30.471,56						
1.2.4	Infrastrukturvermögen		977,34	0,00	-977,34	2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.395.383,03	1.365.681,12	-29.701,91						
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		423.055,51	123.336,24	-299.719,27	2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.395.383,03	1.365.681,12	-29.701,91						
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		0,00	0,00	0,00	2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00						
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		51.342,52	46.937,51	-4.405,01	2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00						
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		60,00	4.171,54	4.111,54	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		8.708,15	7.187,53	-1.520,62						
1.2.9	Pflanzen und Tiere		0,00	0,00	0,00	2.3	Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00	0,00						
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten		1.847,58	2.598,55	750,97						
1.3	Finanzanlagen		224.732,63	244.485,63	19.753,00	3	Rückstellungen		855.077,77	852.774,27	-2.303,50						
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		644.134,80	705.102,00	60.967,20						
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	3.2	Steuerrückstellungen		0,00	0,00	0,00						
1.3.3	Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	3.3	Sonstige Rückstellungen		210.942,97	147.672,27	-63.270,70						
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten		5.280.311,89	6.112.827,44	832.515,55						
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		103.063,10	103.063,10	0,00	4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00						
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		0,00	0,00	0,00						
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0,00	0,00	0,00						
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		121.669,53	141.422,53	19.753,00	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit		0,00	0,00	0,00						
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		0,00	0,00	0,00	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00	0,00	0,00						
2	Umlaufvermögen		5.378.906,16	6.311.368,23	932.462,07	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00	0,00	0,00						
2.1	Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		8.100,80	41.824,28	33.723,48						
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	0,00	0,00	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00						
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00	0,00	0,00	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00						
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00						
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		0,00	0,00	0,00	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	151,79	151,79						
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		22.340,33	26.514,44	4.174,11	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		5.266.810,03	6.063.602,24	796.792,21						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		18.551,98	12.482,73	-6.069,25	4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		5.266.705,03	6.055.814,80	789.109,77						
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.352,18	0,00	-2.352,18	4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		105,00	7.787,44	7.682,44						
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		5.401,06	7.249,13	1.848,07						
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00	5	Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00	0,00						
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		0,00	0,00	0,00	5.1	Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00						
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.436,17	13.681,71	12.245,54	5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte		0,00	0,00	0,00						
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand*		0,00	0,00	0,00	5.3	Sonstige		0,00	0,00	0,00						
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		1.436,17	13.681,71	12.245,54	6	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00						
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	350,00	350,00	X											
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00												
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00												
2.3.2	Anteile an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00	0,00												
2.3.3	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00												
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (liquide Mittel)		5.356.565,83	6.284.853,79	928.287,96												
3	Rechnungsabgrenzungsposten		13.594,98	11.234,14	-2.360,84												
3.1	Disagio		0,00	0,00	0,00												
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		13.594,98	11.234,14	-2.360,84												
4	Aktive latente Steuern		0,00	0,00	0,00												
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00												
	Bilanzsumme		9.870.345,04	10.737.082,74	866.737,70								Bilanzsumme		9.870.345,04	10.737.082,74	866.737,70

* Entspricht den liquiden Mitteln einer amtsfreien Gemeinde.

Veröffentlichungsvermerk:

Der vorstehende Jahresabschluss zum **31.12.2012** wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Der Jahresabschluss wurde entsprechend § 60 Abs. 6 KV M-V mit Schreiben vom **17.12.2018** an die Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Ludwigslust-Parchim zur Kenntnisnahme übersandt.

Gemäß § 5 Abs. 5 KV M-V sind Verstöße gegen Verfahrens- und Formvorschriften, die in der KV M-V enthalten oder aufgrund der KV M-V erlassen worden sind, innerhalb eines Jahres seit der öffentlichen Bekanntmachung geltend zu machen. Der Verstoß ist innerhalb der Jahresfrist schriftlich unter der Bezeichnung der verletzten Vorschrift und der Tatsache, aus der sich der Verstoß ergibt, gegenüber dem Amt / der Gemeinde geltend zu machen. Hiervon abweichend können Verletzungen von Anzeige-, Genehmigungs- oder Bekanntmachungsvorschriften auch nach Ablauf eines Jahres seit öffentlicher Bekanntmachung geltend gemacht werden.

Der Jahresabschluss zum **31.12.2012** liegt mit seinen Anlagen zur Einsichtnahme vom 20.12.2018 bis 15.01.2019 im Amt Crivitz, SG allgemeine Finanzwirtschaft, Amtsstraße 5, 19089 Crivitz während der Öffnungszeiten öffentlich aus.

Datum der öffentlichen Bekanntmachung gem. Hauptsatzung des Amtes: 18.12.2018