

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2019**

des Amtes Schönberger Land

Teil II

Inhaltsverzeichnis:

- Einzelprüfungen für das Amt des Schönberger Land zum Haushaltsjahr 2019
 - ✦ Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2019 vom 16.03.2021 und 27.05.2021
 - ✦ Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2019 vom 16.02.2021, einschließlich der Auftragsstatistik 2019

Bericht über die örtliche Prüfung des Amtes Schönberger Land

hier: Einzelprüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2019

Prüfungszeitraum: 16.03.2021 und 27.05.2021

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land führten die Prüfungen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2019 des Amtes durch.

Die örtliche Prüfung des Amtes Schönberger Land erfolgte auf der Grundlage des § 3 des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG) vom 06. April 1993, in der zum Zeitpunkt der Prüfung gültigen Fassung.

In der Prüfung wurde die Haushaltsführung einschließlich des Belegwesens stichprobenartig einbezogen. Im Vorwege wurde an Hand einer Sachkontenaufstellung alle Haushaltsstellen besprochen in denen eine Planabweichung ab 5.000 € ausgewiesen wird. Insbesondere die Konten mit Haushaltsüberschreitungen und Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr wurden bei der Prüfung berücksichtigt. Eine Aufstellung über die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung 2019 (Stand 23.02.2021) dargestellt in einer Gegenüberstellung zum Haushaltsplanansatz wurden durch uns erörtert und die ausgewiesenen Ergebnis analysiert. Außerdem wurde in einzelnen Sachkonten eine Belegprüfung durchgeführt.

Daten zum Haushaltsplan 2019

Beschluss zur Haushaltssatzung 2019	10.01.2019
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	25.02.2019
Veröffentlichung im Internet am	04.03.2019

unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung

Daten zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

Beschluss zur Haushaltssatzung 2019	10.09.2019
Veröffentlichung im Internet am	26.09.2019

unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung

Aus der 1. Nachtragshaushaltsatzung ergeben sich keine Änderungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt. Die Änderung beinhaltet eine Änderung zum Stellenplan 2019.

Der Haushaltsplan ist gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V vor Beginn eines Haushaltsjahres der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen. Die Haushaltssatzung 2019 des Amtes Schönberger Land wurde dem Landkreis NWM verspätet vorgelegt.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V innerhalb von fünf Monate nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen (30.05. des Folgejahres). Aufgrund der verspäteten Erstellung der Eröffnungsbilanz und den nachfolgenden Jahresabschlüssen wird eine termingerechte Aufstellung noch einige Zeit in Anspruch nehmen.

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden keine Beschlüsse zur Bereitstellung von üpl./apl durch den Amtsausschuss gefasst.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Das vorläufige (Stand 23.02.2021) Jahresergebnis zum 31.12.2019 stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan weitaus positiver dar.

Die Ergebnisrechnung weist eine Verbesserung des Jahresabschlusses gegenüber dem Haushaltsplan von + 570,8 T€ auf. Ursächlich sind geringere Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von – 179,7/ - 193,7T€, im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen einschl. Auszahlungen 296,2T€ / 303,9 T€, sowie sonstigen laufenden Aufwendungen von – 75,1T€. Unterhaltungsmaßnahmen sind nicht wie geplant in vollem Umfang umgesetzt. Bei diesen geplanten Aufwendungen sind Minderung von 138,6 T€ ausgewiesen.

Bei den eingeplanten laufenden Erträgen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan in Höhe von 31,9 T€ dargestellt. Diese höheren Erträge resultieren vor allem aus nicht geplanten Einnahmen für Eingliederungshilfen bzw. Gelder in Bezug auf den Mutterschutz sowie für Wahlkostenerstattungen. Ferner wurden auch in anderen Sachkonten Mehrerträge erzielt wie z. B: im Bereich Standesamt, Bestattungskosten und Einwohnermeldeamt. Dem gegenüber stehen Mindererträge vor allem bei den veranschlagten Gebühren wie z. B. Verwahrungsgelder/Bußgelder/OWI, sowie bei den Vollstreckungsgebühren.

Die Gegenüberstellungen zwischen Haushaltsplan und Resultat in der Ergebnis- und Finanzrechnung 2019 verdeutlicht die v. g. Abweichungen. Ferner sind in den Aufstellungen die weiteren Abweichungen in den einzelnen Kontengruppen näher erläutert. Die Aufstellung liegt dem Protokoll als Anlage bei.

Haushaltsüberschreitungen in den laufenden Aufwendungen sind in den einzelnen Konten in einer Gesamthöhe von 19.674,93 € verzeichnet. Davon im Bereich der Abschreibungskonten 19.592,18 €.

Aufwendungen für Abschreibungen auf Anlagevermögen wurden im Haushaltsplan 2019 insgesamt 122,4 T€ eingeplant. Davon sind im zugehörigen Deckungskreis nur 105,2 T€ eingerechnet und 103.658,49 € davon verfügt. Daraus ergeben sich hier noch verfügbare Mittel von 1.541,51 €. Teilweise wurden Abschreibungsbeträge auf nicht dem Deckungskreis zugeordneten Konten verbucht. Hier ist eine Abstimmung der verwendeten Haushaltstellen zukünftig erforderlich. Die Ergebnisrechnung weist in der Position 14 (Aufwendungen für Abschreibung) nur eine Haushaltsüberschreitung von 13.750,21 € aus. Bei richtiger Koordinierung des zugehörigen Deckungskreises hätte nur dieser Betrag als Haushaltsüberschreitung im Bereich der Abschreibungen angezeigt werden dürfen.

Des Weiteren ist eine Haushaltsüberschreitung im Konten 6120.5673 Kapitalertragssteuer von 82,75 € zu verzeichnen.

Der Haushaltsausgleich ist nach den vorläufigen Resultaten in der Ergebnisrechnung und auch in der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2019 gewährleistet.

Der Jahresabschluss 2019 wird mit einem hohen Jahresüberschuss abschließen, welcher sich positiv auf die prozentuale Ausweisung des Eigenkapitals auswirken wird.

Der liquide Mittelbestand des Amtes Schönberger Land wird ebenfalls durch die Abrechnung der Finanzrechnung 2019 bedeutend anwachsen. Mit dem vorläufigen Jahresabschluss 2019 wird ein Mittelbestand von 1.403,4 T€ ausgewiesen, der beinhaltet eine Steigerung von 115,3T€ zum Vorjahr.

Der Gesamtkassenbestand des Amtes einschließlich der amtsangehörigen Städte und Gemeinden beläuft sich zum 31.12.2019 auf 15.088.530,79 €. Davon sind Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 371.290,60 T€ gegenüber 2 Gemeinden und Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 14.002.376,25 € gegenüber 7 Gemeinden ausgewiesen.

Daraus ergibt sich der liquide Mittelbestand des Amtes mit 1.403.445,14 €.

In der Bilanz 2019 des Amtes sind noch Forderungen gegenüber der Gemeinde Lockwisch in Höhe von 73.991,25 € ausgewiesen, obwohl sind in den Verbindlichkeiten für die Stadt Schönberg bereits verrechnet sind. (Nachweis: Veränderung Schönberg 2019 lt. Bilanz Amt 182.443,52 € / lt. FR der Stadt zum 31.12.2019 = 256.434,77 € / Differenz: 73.991,25 €).

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Ferner differieren die Bilanzsummen Aktiva und Passiva des Amtes zum 31.12.2019 (Stand 23.02.2021) ebenfalls um die v. g. Höhe von 73.991,25 €. Diese Diskrepanz ist spätestens mit Vorlage der Jahresabschlussunterlagen zum 31.12.2019 zu berichtigen.

Gesamtzusammenstellung zum vorläufigen Jahresergebnis 2019 - Stand 23.02.2021

	Ergebnisrechnung			vorläufiger Jahresabschluss	Abweichung
	Plan	Ermächtigung VJ	Deckungskreis üpl./apl.	31.12.2019	
	T€	T€	T€	T€	T€
Saldo der laufenden ordentlichen E/A	-161,7	- 13,4	0	395,8	+ 570,9

	Finanzrechnung			vorläufiger Jahresabschluss	Abweichung
	Plan	Ermächtigung VJ	Deckungskreis üpl./apl.	31.12.2019	
	T€	T€	T€	T€	T€
Saldo der laufenden ordentlichen E/A	-209,9	- 13,4	- 2,8	-19,5	+ 206,6
Saldo der investiven E/A	- 54,6	- 252,3	0	307,8	+ 614,7
Saldo Kredit E/A	- 96,3			- 97,0	- 0,7

Die gebildeten Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr bei den ordentlichen Aufwendungen bzw. Auszahlungen in Höhe von 14.993,52 € sind zulässig. Die Ermächtigungen wurden 2020 in Höhe von 9,3 T€ in Anspruch genommen. Eine Weiterübertragung ins Haushaltsjahr 2021 ist gemäß § 15 GemHVO-Doppik nicht zulässig. Die Haushaltsermächtigungen sind zum 31.12.2020 bei Nichtverbrauch aufzulösen.

Die Haushaltsermächtigungen für die investiven Auszahlungen von insgesamt 221.061,52 € wurden in 2020 bisher nur in Höhe von 60,0 T€ (Stand 10.05.2021) in Anspruch genommen. Von den verbleibenden Mittel wurden bisher keine Auflösungen verbucht. Somit sind noch Restbeträge 161,0 T€ für investive Auszahlungen im HHJ 2020 für das Folgejahr (2021) hinterlegt.

Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für investiven Einzahlungen bzw. Kreditgenehmigungen wurden im Haushaltsjahr 2019 nicht gebildet.

Eine jährliche kritische Überprüfung der noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen auf ihre Notwendigkeit ist sinnvoll, da ein ansammeln von finanziellen Mittel über die Haushaltsermächtigungen nicht als ein geeignetes Finanzmanagement für das Amt angesehen wird.

Eine detaillierte Aufstellung zu den Haushaltsermächtigungen liegt dem Protokoll als Anlage bei.

Des Weiteren wird festgestellt, dass die verwendeten Deckungskreise nicht teilhaushaltsbezogen geführt und nicht per Haushaltsvermerk erläutert werden. Während der Prüfung zu den Haushaltsüberschreitungen ist außerdem bereits aufgefallen, dass die verwendeten Haushaltstellen teilweise keinem Deckungskreis zugeordnet wurden, obwohl sie sachlich zugeordnet werden könnten. Eine Prüfung der verwendeten Deckungskreise wird daher empfohlen.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Eine stichprobenartige Belegprüfung bezog sich nicht nur auf die Haushaltstellen mit Haushaltsüberschreitungen bzw. mit Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr, sondern wurde in weiteren Sachkonten sporadisch vorgenommen.

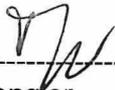
Bei diesen Belegprüfungen sind keine wesentlichen Feststellungen ermittelt.

Im Verwah- und Vorschusskonto sind zum 31.12.2019 Bestände von durchlaufenden Gelder in einer Gesamthöhe von 37.346,25 € ausgewiesen. Das Muster 5a – Nachweis der liquiden Mittel weist einen Betrag in Höhe von 37.781,25 € aus. Die Differenz beträgt 435,00 €. Die Abstimmung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gesehen zum Nachweis der Kontenliste der Verwah- und Vorschusskonten ergab in einigen Fällen ebenfalls keine Übereinstimmung. Es wird empfohlen, die Einzelbeträge abzustimmen und ggf. zu berichtigen.

Ferner ist auffällig, dass zum 31.12.2019 größere Bestände im VV-Konto ungeklärte Fälle ausgewiesen werden (Bestand 31,1 T€). Hier ist regelmäßig eine Überprüfung erforderlich um die entsprechenden Ein- und Auszahlungen schnellstmöglich den betreffenden Städten und Gemeinden zu zuordnen. Des Weiteren sind in diesem Konto wiederum die Beamtenbesoldung für 01/2020 eingebucht. Wie bereits im Vorjahr wird darauf hingewiesen, dass diese Vergütung entsprechend ihrer Zahlung im laufenden HHJ mit einer aktiven Rechnungsabgrenzung zu buchen sind.

Auf eine umfassende Prüfung der offenen Posten aus Forderungen und Verbindlichkeiten wird für den Jahresabschluss 2019 verzichtet. Bei einer Durchsicht der Einzelpositionen ist aber auffällig, dass diverse Einzelposten bereits aus Vorvorjahren stammen. Hier wird eine kritische Durchsicht der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten auf ihre Werthaltigkeit empfohlen. Die Mitglieder des RPA sprechen sich dazu aus, dass eine intensivere Prüfung der offenen Posten spätestens mit dem HHJ 2020/2021 vorgenommen werden sollte.

Schönberg, 27.05.2021/ 01.06.2021



Herr Peter Tengler
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Schönberger Land

Anlagen:

Übersicht der vorläufigen Ergebnis- und Finanzrechnung 2019 mit Erläuterungen (Stand 25.02.2021)

Sachkontenaufstellung für das HHJ 2019 mit Erläuterungen bei Planabweichungen von 5000 € (23.02.2021)

Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen im HHJ 2019 (Stand 23.02.2021)

Übersicht über die Abrechnung der Haushaltsermächtigungen 2019 und den Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr 2020 (Stand 10.05.2021)

Bericht über die örtliche Prüfung des Amtes Schönberger Land

hier: Einzelprüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2019

Prüfungszeitraum: 16.03.2021 und 27.05.2021

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land führten die Prüfungen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2019 des Amtes durch.

Die örtliche Prüfung des Amtes Schönberger Land erfolgte auf der Grundlage des § 3 des Kommunalprüfungsgesetzes (KPG) vom 06. April 1993, in der zum Zeitpunkt der Prüfung gültigen Fassung.

In der Prüfung wurde die Haushaltsführung einschließlich des Belegwesens stichprobenartig einbezogen. Im Vorwege wurde an Hand einer Sachkontenaufstellung alle Haushaltsstellen besprochen in denen eine Planabweichung ab 5.000 € ausgewiesen wird. Insbesondere die Konten mit Haushaltsüberschreitungen und Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr wurden bei der Prüfung berücksichtigt. Eine Aufstellung über die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung 2019 (Stand 23.02.2021) dargestellt in einer Gegenüberstellung zum Haushaltsplanansatz wurden durch uns erörtert und die ausgewiesenen Ergebnis analysiert. Außerdem wurde in einzelnen Sachkonten eine Belegprüfung durchgeführt.

Daten zum Haushaltsplan 2019

Beschluss zur Haushaltssatzung 2019	10.01.2019
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	25.02.2019
Veröffentlichung im Internet am	04.03.2019

unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung

Daten zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2019

Beschluss zur Haushaltssatzung 2019	10.09.2019
Veröffentlichung im Internet am	26.09.2019

unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung

Aus der 1. Nachtragshaushaltsatzung ergeben sich keine Änderungen im Ergebnis- und Finanzhaushalt. Die Änderung beinhaltet eine Änderung zum Stellenplan 2019.

Der Haushaltsplan ist gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V vor Beginn eines Haushaltsjahres der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen. Die Haushaltssatzung 2019 des Amtes Schönberger Land wurde dem Landkreis NWM verspätet vorgelegt.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V innerhalb von fünf Monate nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen (30.05. des Folgejahres). Aufgrund der verspäteten Erstellung der Eröffnungsbilanz und den nachfolgenden Jahresabschlüssen wird eine termingerechte Aufstellung noch einige Zeit in Anspruch nehmen.

Im laufenden Haushaltsjahr 2019 wurden keine Beschlüsse zur Bereitstellung von üpl./apl durch den Amtsausschuss gefasst.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Das vorläufige (Stand 23.02.2021) Jahresergebnis zum 31.12.2019 stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan weitaus positiver dar.

Die Ergebnisrechnung weist eine Verbesserung des Jahresabschlusses gegenüber dem Haushaltsplan von + 570,8 T€ auf. Ursächlich sind geringere Aufwendungen bzw. Auszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von – 179,7/ - 193,7T€, im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen einschl. Auszahlungen 296,2T€ / 303,9 T€, sowie sonstigen laufenden Aufwendungen von – 75,1T€. Unterhaltungsmaßnahmen sind nicht wie geplant in vollem Umfang umgesetzt. Bei diesen geplanten Aufwendungen sind Minderung von 138,6 T€ ausgewiesen.

Bei den eingeplanten laufenden Erträgen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan in Höhe von 31,9 T€ dargestellt. Diese höheren Erträge resultieren vor allem aus nicht geplanten Einnahmen für Eingliederungshilfen bzw. Gelder in Bezug auf den Mutterschutz sowie für Wahlkostenerstattungen. Ferner wurden auch in anderen Sachkonten Mehrerträge erzielt wie z. B: im Bereich Standesamt, Bestattungskosten und Einwohnermeldeamt. Dem gegenüber stehen Mindererträge vor allem bei den veranschlagten Gebühren wie z. B. Verwarngelder/Bußgelder/OWI, sowie bei den Vollstreckungsgebühren.

Die Gegenüberstellungen zwischen Haushaltsplan und Resultat in der Ergebnis- und Finanzrechnung 2019 verdeutlicht die v. g. Abweichungen. Ferner sind in den Aufstellungen die weiteren Abweichungen in den einzelnen Kontengruppen näher erläutert. Die Aufstellung liegt dem Protokoll als Anlage bei.

Haushaltsüberschreitungen in den laufenden Aufwendungen sind in den einzelnen Konten in einer Gesamthöhe von 19.674,93 € verzeichnet. Davon im Bereich der Abschreibungskonten 19.592,18 €.

Aufwendungen für Abschreibungen auf Anlagevermögen wurden im Haushaltsplan 2019 insgesamt 122,4 T€ eingeplant. Davon sind im zugehörigen Deckungskreis nur 105,2 T€ eingerechnet und 103.658,49 € davon verfügt. Daraus ergeben sich hier noch verfügbare Mittel von 1.541,51 €. Teilweise wurden Abschreibungsbeträge auf nicht dem Deckungskreis zugeordneten Konten verbucht. Hier ist eine Abstimmung der verwendeten Haushaltstellen zukünftig erforderlich. Die Ergebnisrechnung weist in der Position 14 (Aufwendungen für Abschreibung) nur eine Haushaltsüberschreitung von 13.750,21 € aus. Bei richtiger Koordinierung des zugehörigen Deckungskreises hätte nur dieser Betrag als Haushaltsüberschreitung im Bereich der Abschreibungen angezeigt werden dürfen.

Des Weiteren ist eine Haushaltsüberschreitung im Konten 6120.5673 Kapitalertragssteuer von 82,75 € zu verzeichnen.

Der Haushaltsausgleich ist nach den vorläufigen Resultaten in der Ergebnisrechnung und auch in der Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2019 gewährleistet.

Der Jahresabschluss 2019 wird mit einem hohen Jahresüberschuss abschließen, welcher sich positiv auf die prozentuale Ausweisung des Eigenkapitals auswirken wird.

Der liquide Mittelbestand des Amtes Schönberger Land wird ebenfalls durch die Abrechnung der Finanzrechnung 2019 bedeutend anwachsen. Mit dem vorläufigen Jahresabschluss 2019 wird ein Mittelbestand von 1.403,4 T€ ausgewiesen, der beinhaltet eine Steigerung von 115,3T€ zum Vorjahr.

Der Gesamtkassenbestand des Amtes einschließlich der amtsangehörigen Städte und Gemeinden beläuft sich zum 31.12.2019 auf 15.088.530,79 €. Davon sind Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 371.290,60 T€ gegenüber 2 Gemeinden und Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 14.002.376,25 € gegenüber 7 Gemeinden ausgewiesen.

Daraus ergibt sich der liquide Mittelbestand des Amtes mit 1.403.445,14 €.

In der Bilanz 2019 des Amtes sind noch Forderungen gegenüber der Gemeinde Lockwisch in Höhe von 73.991,25 € ausgewiesen, obwohl sind in den Verbindlichkeiten für die Stadt Schönberg bereits verrechnet sind. (Nachweis: Veränderung Schönberg 2019 lt. Bilanz Amt 182.443,52 € / lt. FR der Stadt zum 31.12.2019 = 256.434,77 € / Differenz: 73.991,25 €).

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Ferner differieren die Bilanzsummen Aktiva und Passiva des Amtes zum 31.12.2019 (Stand 23.02.2021) ebenfalls um die v. g. Höhe von 73.991,25 €. Diese Diskrepanz ist spätestens mit Vorlage der Jahresabschlussunterlagen zum 31.12.2019 zu berichtigen.

Gesamtzusammenstellung zum vorläufigen Jahresergebnis 2019 - Stand 23.02.2021

	Ergebnisrechnung			vorläufiger Jahresabschluss	Abweichung
	Plan	Ermächtigung VJ	Deckungskreis üpl./apl.	31.12.2019	
	T€	T€	T€	T€	T€
Saldo der laufenden ordentlichen E/A	-161,7	- 13,4	0	395,8	+ 570,9

	Finanzrechnung			vorläufiger Jahresabschluss	Abweichung
	Plan	Ermächtigung VJ	Deckungskreis üpl./apl.	31.12.2019	
	T€	T€	T€	T€	T€
Saldo der laufenden ordentlichen E/A	-209,9	- 13,4	- 2,8	-19,5	+ 206,6
Saldo der investiven E/A	- 54,6	- 252,3	0	307,8	+ 614,7
Saldo Kredit E/A	- 96,3			- 97,0	- 0,7

Die gebildeten Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr bei den ordentlichen Aufwendungen bzw. Auszahlungen in Höhe von 14.993,52 € sind zulässig. Die Ermächtigungen wurden 2020 in Höhe von 9,3 T€ in Anspruch genommen. Eine Weiterübertragung ins Haushaltsjahr 2021 ist gemäß § 15 GemHVO-Doppik nicht zulässig. Die Haushaltsermächtigungen sind zum 31.12.2020 bei Nichtverbrauch aufzulösen.

Die Haushaltsermächtigungen für die investiven Auszahlungen von insgesamt 221.061,52 € wurden in 2020 bisher nur in Höhe von 60,0 T€ (Stand 10.05.2021) in Anspruch genommen. Von den verbleibenden Mittel wurden bisher keine Auflösungen verbucht. Somit sind noch Restbeträge 161,0 T€ für investive Auszahlungen im HHJ 2020 für das Folgejahr (2021) hinterlegt.

Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für investiven Einzahlungen bzw. Kreditgenehmigungen wurden im Haushaltsjahr 2019 nicht gebildet.

Eine jährliche kritische Überprüfung der noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen auf ihre Notwendigkeit ist sinnvoll, da ein ansammeln von finanziellen Mittel über die Haushaltsermächtigungen nicht als ein geeignetes Finanzmanagement für das Amt angesehen wird.

Eine detaillierte Aufstellung zu den Haushaltsermächtigungen liegt dem Protokoll als Anlage bei.

Des Weiteren wird festgestellt, dass die verwendeten Deckungskreise nicht teilhaushaltsbezogen geführt und nicht per Haushaltsvermerk erläutert werden. Während der Prüfung zu den Haushaltsüberschreitungen ist außerdem bereits aufgefallen, dass die verwendeten Haushaltstellen teilweise keinem Deckungskreis zugeordnet wurden, obwohl sie sachlich zugeordnet werden könnten. Eine Prüfung der verwendeten Deckungskreise wird daher empfohlen.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Eine stichprobenartige Belegprüfung bezog sich nicht nur auf die Haushaltstellen mit Haushaltsüberschreitungen bzw. mit Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr, sondern wurde in weiteren Sachkonten sporadisch vorgenommen.

Bei diesen Belegprüfungen sind keine wesentlichen Feststellungen ermittelt.

Im Verwah- und Vorschusskonto sind zum 31.12.2019 Bestände von durchlaufenden Gelder in einer Gesamthöhe von 37.346,25 € ausgewiesen. Das Muster 5a – Nachweis der liquiden Mittel weist einen Betrag in Höhe von 37.781,25 € aus. Die Differenz beträgt 435,00 €. Die Abstimmung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gesehen zum Nachweis der Kontenliste der Verwah- und Vorschusskonten ergab in einigen Fällen ebenfalls keine Übereinstimmung. Es wird empfohlen, die Einzelbeträge abzustimmen und ggf. zu berichtigen.

Ferner ist auffällig, dass zum 31.12.2019 größere Bestände im VV-Konto ungeklärte Fälle ausgewiesen werden (Bestand 31,1 T€). Hier ist regelmäßig eine Überprüfung erforderlich um die entsprechenden Ein- und Auszahlungen schnellstmöglich den betreffenden Städten und Gemeinden zu zuordnen. Des Weiteren sind in diesem Konto wiederum die Beamtenbesoldung für 01/2020 eingebucht. Wie bereits im Vorjahr wird darauf hingewiesen, dass diese Vergütung entsprechend ihrer Zahlung im laufenden HHJ mit einer aktiven Rechnungsabgrenzung zu buchen sind.

Auf eine umfassende Prüfung der offenen Posten aus Forderungen und Verbindlichkeiten wird für den Jahresabschluss 2019 verzichtet. Bei einer Durchsicht der Einzelpositionen ist aber auffällig, dass diverse Einzelposten bereits aus Vorvorjahren stammen. Hier wird eine kritische Durchsicht der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten auf ihre Werthaltigkeit empfohlen. Die Mitglieder des RPA sprechen sich dazu aus, dass eine intensivere Prüfung der offenen Posten spätestens mit dem HHJ 2020/2021 vorgenommen werden sollte.

Schönberg, 27.05.2021/ 01.06.2021



Herr Peter Tengler
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Schönberger Land

Anlagen:

Übersicht der vorläufigen Ergebnis- und Finanzrechnung 2019 mit Erläuterungen (Stand 25.02.2021)

Sachkontenaufstellung für das HHJ 2019 mit Erläuterungen bei Planabweichungen von 5000 € (23.02.2021)

Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen im HHJ 2019 (Stand 23.02.2021)

Übersicht über die Abrechnung der Haushaltsermächtigungen 2019 und den Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr 2020 (Stand 10.05.2021)

vorläufiger Jahresabschluss 31.12.2019		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigungen aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	Begründung zur Abweichung VJ	
Ergebnisrechnung	Amt Schönberger Land	2019			31.12.2019		Begründung	31.12.2018	2019 / 2018		
	2019	Stand 23.02.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €		
ordentlichen Aufwendungen											
	Kontengruppe										
Zeile 21		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.933.000,00	6.807,18	13.389,19	4.414.288,50	-538.907,87		4.053.106,75	361.181,75	
Zeile 12	50	Personalaufwand	3.510.200,00	38.056,13	0,00	3.435.701,51	-112.554,62	Einsparungen Dienstbezüge	3.043.732,79	391.968,72	Erhöhung der Personalstruktur nach Organisationsuntersuchung in 2019
Zeile 13	51	Versorgungsaufwand	173.400,00	-41.874,73	0,00	-52.150,26	-183.675,53	geringere Versorgungsaufwendungen (Verrechnungen)	37.793,59	-89.943,85	Verrechnung mit Veränderung der Bestände beim Kommunalen Versorgungsverband 2019
Zeile 14	52	Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	586.300,00	8.741,66	10.332,19	425.676,04	-179.697,81	neue HH- Ermächtigungen 13,7 T€ / Einsparungen bei Energie Wasser usw. von 8,8T€ /Unterhaltungsmaßnahmen 138,6T€ / geringe Kostenerstattungen an den Bund EMA 9,9 T€ / f. Dienstleistungen 19,4 T€	401.797,02	23.879,02	2019 Aufwendungen für Europa- und Gemeindewahl 27,8 T€
zeile 15	53	Abschreibung AV	122.400,00	1.000,00		137.150,21	13.750,21	Planansatz zu gering	131.052,45	6.097,76	2019 Aktivierung BGA und EDV
Zeile 16	539	Abschreibung Umlaufvermögen	1.600,00	-1.000,00		0,00	-600,00		0,00	0,00	
Zeile 17	54	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	3.100,00	0,00	0,00	2.128,40	-971,60	geringeren Aufwendungen f. Amtsfeuerwehrtag	1.259,61	868,79	
Zeile 18	55	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 19	57	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.400,00	0,00	0,00	2.362,09	-37,91		2.573,37	-211,28	
Zeile 20	5610 - 5694,	sonstige laufende Aufwendungen	533.600,00	1.884,12	3.057,00	463.420,51	-75.120,61	Bildung von HH-Ermächtigungen 1,3T€ / geringere Aufw. f Umschulungen 29,6 T€/ Fahrkosten 4,2 T€ /Mieten -18,1T€/ Datenverarbeitung 7,4 T€/ Geschäftsaufw. 6,9 T€ /Versicherung 6,6/ höhere Aufwendungen für Wertberichtigungen 3,1 T€	434.897,92	28.522,59	2018 geringere Aufw.f. Datenverarbeitung 6,8 T€ und Geschäftsaufwendungen 13,0 T€ sowie Fortbildung und Fahrkosten 12,6 T€
Saldo ordentlicher Erträge und Aufwendungen			-161.700,00	0,00	-13.389,19	395.766,38	570.855,57	neue HH-Ermächtigungen 14.993,52€	544.089,16	-148.322,78	

Ergebnisrechnung 2019

Amt Schönberger Land

vorläufiger Jahresabschluss 31.12.2019		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	ER- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		ER- Posten	Differenz	Begründung zur Abweichung VJ
Ergebnisrechnung		Amt Schönberger Land	2019		31.12.2019		Begründung	31.12.2018	2019 / 2018	
2019		Stand 23.02.2021								
			in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentliche Erträge										
Zeile 11		Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.771.300,00	6.807,18	0,00	4.810.054,88	31.947,70	4.597.195,91	212.858,97	
		Kontengruppe								
Zeile 1	40	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 2	41	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	4.434.600,00	0,00	0,00	4.434.189,02	-410,98	4.249.174,56	185.014,46	2018 geringere Amtsumlage um 186,3 T€
Zeile 3	42	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 4	43	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	190.600,00	3.134,60	0,00	206.141,45	12.406,85	190.771,79	15.369,66	2018 geringere Verwaltungsgebühren und Nutzungsgebühren (Übergangswohnheim)
Zeile 5	441	privatrechtliches Leistungsentgelt	37.000,00	0,00	0,00	38.819,89	1.819,89	36.665,13	2.154,76	Vermietung Räumlichkeiten in den Amtsgebäuden
Zeile 6	442	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.300,00	857,11	0,00	72.520,07	22.362,96	52.959,24	19.560,83	geringere Bestattungskosten und Erstattung bei SR Energie in 2018
zeile 7	451	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 9	471	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	100,00	0,00	0,00	5.713,17	5.613,17	550,03	5.163,14	Zinsberechnung für 2017 mit Rechnungsabgrenzung nach 2017
Zeile 10	461 - 468	sonstige laufende Erträge	59.700,00	2.815,47	0,00	52.671,28	-9.844,19	67.075,16	-14.403,88	höhere Erträge in 2018 aus Mahngeld. 11,2T€ und Zuwendung f. Mutterschaftsgeld 10,0 T aber geringer Bußgelder 4,9 T€ bzw. geringe Auflösung von EWB

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Finanzrechnung 2019

Amt Schönberger Land

(vorläufiger Jahresabschluss 2019)

		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz		
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	2019			31.12.2019		Begründung	31.12.2018	2019 / 2018	Begründung zur Abweichung VJ	
	2019	Stand 24.02.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €		
ordentliche Einzahlungen											
Zeile 10	Einzahlungen aus		4.754.700,00	3.991,71	0,00	4.749.762,47	-8.929,24		4.566.076,75	183.685,72	
	Kontengruppe										
Zeile 1	60	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 2	61	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	4.413.600,00	0,00	0,00	4.416.389,05	2.789,05	Eingliederungszuschuss +3,0T€/	4.225.331,35	191.057,70	2018 geringeren Zuweisung des Landes 6,3 T€ und geringere Amtsumlage 186,3 T€
Zeile 3	62	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 4	63	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	198.100,00	3.134,60	0,00	198.412,76	-2.821,84	höhere Gebühren Standesamt 4,5T€ und Gebühren EMA und O-Amt 13,8 T€ /geringe Vollstreckung -7,0T€/ Unerkuntf Übergangswohnheim - 9,0T€	188.261,49	10.151,27	2018 geringere Vewaltunggebühren und Nutzungsgebühren (Übergangswohnheim)
Zeile 5	641	privatrechtliches Leistungsentgelt	36.000,00	0,00	0,00	28.103,45	-7.896,55	geringere Mieteinzahlungen für Wiedereinweisung in Wohnungen	38.353,37	-10.249,92	Mieteinnahmen f. Wiedereinweisung
Zeile 6	642	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.300,00	857,11	0,00	59.095,36	8.938,25	höhere Bestattungskosten	49.748,28	9.347,08	geringere Bestattungskosten und Erstattung bei SR Energie in 2018
zeile 7	651	Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 8	671	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	100,00	0,00	0,00	5.713,12	5.613,12	Zinsberechnung für 2018 und 2019	2.426,58	3.286,54	in 2018 Zinszahlungen für liquide Mittel 2017
Zeile 9	661 - 668	sonstige laufende Einzahlungen	57.600,00	0,00	0,00	42.048,73	-15.551,27	geringere Verwargelder - 11,9 T€ und Mahnggeb. 0,7 T€ und zahlungswirksamen Auflösung der Durchlaufgelder VV- Korr. aus 2018 - ungerechtfertigte Zuordnung von ungeklärten Zahlungsvorgängen	61.955,68	-19.906,95	Einzahlung aus der Aufl. der ungeklärten Zahlungsvorgänge 8,8 T€ - Korr. in 2019 in 2018 höhere Zahlungen für Säumniszuschläge/Mahnggeb. Und Mutterschaftsgeld bzw. geringe Einnahmen aus Verwargelder

		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	Begründung zur Abweichung VJ
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	2019			31.12.2019		Begründung	831.12.2017	2019 / 2018	
	2019	Stand 25.08.2020	in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentlichen Auszahlungen										
Zeile 18	Auszahlungen aus	4.964.600,00	6.807,18	13.389,19	4.769.248,44	215.547,93		4.129.923,75	639.324,69	
	Kontengruppe									
Zeile 11	70 Personalauszahlungen	3.510.200,00	38.056,13	0,00	3.262.951,96	-285.304,17	Einsparungen bei Zahlungen für Dienstbezügen	2.955.262,35	307.689,61	Organisationsgutachten - Beginn Umsetzung in 2018 - in 2019 drei neue Planstellen
Zeile 12	71 Versorgungsauszahlungen	173.400,00	-41.874,73	0,00	112.944,30	-18.580,97	an Versorgungskasse ohne Verrechnung	115.452,66	-2.508,36	
Zeile 13	72 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	586.300,00	8.741,66	10.332,19	411.676,34	-193.697,51	geringere Zahlungen bei Energie, Waser, Reinigung usw. sowie bei Unterhaltungsmaßnahmen 156,6T€ /geringere Ausz. für Kostenerstattungen an den Bund - EMA 11,4 T€ / Dienstleistungen 26,4T€	416.289,86	-4.613,52	2019 Auszahlungen für Europa- und Gemeindewahl
Zeile 14	74 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	3.100,00	0,00	0,00	2.066,52	-1.033,48	Amtsfeuerwehrtag geringere Auszahlungen	1.255,36	811,16	
Zeile 15	75 Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 16	77 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.400,00	0,00	0,00	2.539,83	139,83		2.959,11	-419,28	
Zeile 17	7610 - 7694, sonstige laufende Auszahlungen	689.200,00	1.884,12	3.057,00	977.069,49	282.928,37	Bildung von HH- Ermächtigungen 1,3T€ / geringere Aufw. f Umschulungen 37,2 T€/ Fahrtkosten 5,8 T€ /Mieten 2,1T€/ Geschäftsaufw. 13,8 T€ /Versicherung 8,6/ Verrechnung nach § 12 GemHVO 523,7 T€ beinhaltet ein + 368,1 T€	638.704,41	338.365,08	Verrechnung nach § 12 GemHVO 198,8 T€ in 2018 d.h. 324,9T€ weniger als 2019

Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen	-209.900,00	-2.815,47	-13.389,19	-19.485,97	206.618,69	neue HH-Ermächtigungen 14.993,52 €	436.153,00	-455.638,97
---	--------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---	-------------------	--------------------

		HH-Plan + Nachtrag	üpl/apl	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung	Begründung	FR-Posten	Differenz
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land				31.12.2019	Plan/ Ergebnis		31.12.2018	2019 / 2018
	2019	Stand 23.02.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €
Kredit Ein- und Auszahlungen									
Zeile 41	Kredit für Investitionen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Zeile 42	Auszahlungen zur Tilgung von Kredit für Investitionen und	96.300,00	0,00	0,00	97.013,94	-713,94	dav. 69,4 T€ Übergangwohnheim	42.623,52	54.390,42
Zeile 44	Saldo der Ein- und Auszahlungen	-96.300,00	0,00	0,00	-97.013,94	713,94		-42.623,52	-54.390,42

					FR- Posten			FR-Posten	Differenz
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land				31.12.2019			31.12.2018	2019 / 2018
	2019	Stand 23.02.2021			in €			in €	in €
Durchlaufgelder Ein- und Auszahlungen									
	Einzahlungen aus Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	8.742,06			256.294,36	-247.552,30
	Auszahlungen aus Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	84.776,75			148.784,72	-64.007,97
Zeile 45	Saldo der Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	-76.034,69		s. Aufstellung	107.509,64	-183.544,33

Zeile 46	Veränderung der liquiden Mittel	-360.800,00	-2.815,47	-265.651,42	115.271,93	744.538,82	HH-Ermächtigungen 347.614,61 €	501.039,12	-385.767,19
----------	---------------------------------	-------------	-----------	-------------	------------	------------	-----------------------------------	------------	-------------

2019	Durchlaufgelder Zusammenstellung	Einzahlungen	Auszahlungen	Differenz
	Wohngeld	3.309,00 €	3.213,23 €	95,77 €
	Handkassenvorschüsse	700,00 €	700,00 €	0,00 €
	Schornsteinfegergebühren	168,43 €	192,79 €	-24,36 €
	Vollstreckung/Amtshilfe	52.783,21 €	53.950,21 €	-1.167,00 €
	ungeklärte Fälle	-48.373,03 €	26.704,02 €	-75.077,05 €
	Schiedsperson Vorschuss	154,45 €	16,50 €	137,95 €
	Papenhusen Fusion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		8.742,06 €	84.776,75 €	-76.034,69 €

2018	Einzahlungen	Auszahlungen	Differenz
	23.372,18 €	21.967,00 €	1.405,18 €
	830,00 €	830,00 €	0,00 €
	233,63 €	1.807,79 €	-1.574,16 €
	62.442,61 €	61.362,20 €	1.080,41 €
	169.215,94 €	62.594,44 €	106.621,50 €
	200,00 €	150,00 €	50,00 €
	0,00 €	73,29 €	-73,29 €
	256.294,36 €	148.784,72 €	107.509,64 €

Finanzrechnung		Amt Schönberger Land	HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten 31.12.2019 in €	Abweichung Plan /Ergebnis	Begründung	FR- Posten 31.12.2018 in €	Differenz 2019 / 2018 in €	Begründung zur Abweichung VJ
2019		Stand 24.02.2021	in €	in €	in €	in €			in €	in €	
investive Einzahlungen gesamt			155.600,00	0,00	0,00	523.710,45	368.110,45		198.794,65	324.915,80	
	Kontengruppe										
Zeile 23	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 24	682	Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 25	684	Einzahlungen für immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 26	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 27	686	Einzahlungen aus Finananlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 28	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 29	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 30	689	sonstige Investitionseinzahlungen	155.600,00	0,00	0,00	523.710,45	368.110,45	Verrechnung gemäß §12 GemHVO-Doppik	198.794,65	324.915,80	
investive Auszahlungen Gesamt			210.200,00	0,00	252.262,23	215.903,92	-246.558,31	HH-Ermächtigungen 221.061,52 für 2020	198.794,65	17.109,27	
	Kontengruppe						0,00				
Zeile 31	781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 32	784	Auszahlungen für immaterielle VG	33.200,00	0,00	30.000,00	23.406,66	-39.793,34	Weiterübertragung HH- Ermächtigung 38,7T neues HKR und Software	19.595,60	3.811,06	
Zeile 33	785	Auszahlungen für Sachanlagen	177.000,00	0,00	222.262,23	192.497,26	-206.764,97	dav. HH-Ermächtigunge für Folgejahr 182,4 T€ für Plaung Neubau/ Sanierung Amtsgebäude Dassower Str./ Möbelbeschaffung/ Thin Clients	179.199,05	13.298,21	geplant in 2018 Möbelbeschaffung für 15 neue Arbeitsplätzen / Planung 50,0T€ für Amtsumbau/Neubau/ 65,6 T€ geringe Ausz. für Übergangwohnheim
Zeile 34	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 35	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 36	788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 37	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Saldo Investitionstätigkeit			-54.600,00	0,00	-252.262,23	307.806,53	614.668,76	HH-Ermächtigungen A abz. E =221.061,52 €	0,00	307.806,53	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
Verwaltungssteuerung											
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	21730,49	20362,15	0,00	18943,65	1368,34	
11100	50120000		S	Aufwendungen für Beigeordnete	0,00	1800,00	1800,00	0,00	1800,00	0,00	
11100	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	121204,08	121204,08	0,00	121204,08	0,00	
11100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	305276,80	305276,80	0,00	305276,80	0,00	
11100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	4855,35	4855,35	0,00	4855,35	0,00	
11100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	54307,14	54307,14	0,00	54307,14	0,00	
11100	50430000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	1366,32	1366,32	0,00	1366,32	0,00	
11100	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	4355,77	4328,49	0,00	4328,49	27,28	
11100	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	3733,99	3733,99	0,00	3733,99	0,00	
11100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	15759,86	15759,86	0,00	15759,86	0,00	
11100	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	68444,42	68444,42	0,00	0,00	0,00	
11100	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	44000,00	-26357,02	335,71	39600,13	70357,02	positive Veränderung aufgrund der Mitteilung der Versorgungskasse
11100	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	7000,00	5496,90	0,00	5496,90	1503,10	
11100	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	308,00	308,00	0,00	308,00	0,00	
11100	56240000*		S	Datenverarbeitung/Homepage	0,00	1682,00	1601,01	190,81	1780,38	80,99	
11100	56250000		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	5200,67	0,00	0,00	0,00	5200,67	pauschaler Planansatz für allg. Klageverfahren
11100	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	30799,33	30799,33	0,00	30799,33	0,00	
11100	56390000*		S	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	
11100	56930000*		S	Repräsentationen	0,00	500,00	438,30	0,00	393,30	61,70	
Personalangelegenheiten											
11200	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	129600,00	83916,57	0,00	83916,57	45683,43	Planansatz zu hoch
11200	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1400,00	1195,65	0,00	1195,65	204,35	
11200	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	16873,21	16545,44	0,00	16545,44	327,77	
11200	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	4016,62	4003,47	0,00	4003,47	13,15	
11200	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	140,14	0,00	26,03	26,03	140,14	
11200	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	164,25	0,00	0,00	0,00	164,25	
11200	52900000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	241,00	100,25	0,00	100,25	140,75	
11200	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	59318,60	59318,60	4358,38	63676,98	0,00	
11200	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	23846,00	15361,25	3835,00	12199,96	8484,75	pauschaler Planansatz
11200	56120000*	2	S	Ausbildung - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	5163,43	5163,43	463,16	5202,23	0,00	
11200	56120000*	4	S	Personalrat - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	28,50	0,00	0,00	0,00	28,50	
11200	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	7,75	3000,00	2410,01	0,00	1820,46	589,99	
11200	56130000*	2	S	Ausbildung - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	759,00	759,00	0,00	759,00	0,00	
11200	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	3700,00	3552,07	624,75	3756,27	147,93	
11200	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	500,00	260,00	0,00	260,00	240,00	
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen	0,00	26000,00	20583,44	16,49	20599,93	5416,56	Pauschaler Planansatz
11200	56930000	4	S	Personalrat - Repräsentationen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	

Produkt	Kontnr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
Organisation											
11300	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	8133,73	8133,73	0,00	8133,73	0,00	
11300	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	130,85	130,69	0,00	130,69	0,16	
11300	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	1502,32	1502,32	0,00	1502,32	0,00	
11300	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	469,15	469,15	0,00	469,15	0,00	
11300	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	31,59	0,00	26,03	26,03	31,59	
11300	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	47,29	0,00	0,00	0,00	47,29	
gemeindliche Grundstücke und G											
11401	08200000*		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	44800,00	24905,94	0,00	24905,94	19894,06	Möbelbeschaffung Übertragung ins Folgejahr
11401	09600000*		S	Anlagen im Bau	0,00	184811,30	149631,38	0,00	149301,75	35179,92	Sanierung Verwaltungsgebäude Dassower Straße Übertragung ins Folgejahr
11401	09600000*	12	S	Erweiterung / Umbau Amtsgebäude - Anlagen im Bau	0,00	150000,00	32685,64	0,00	10551,34	117314,36	Übertragung ins Folgejahr
11401	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	20900,00	13166,58	0,00	0,00	7733,42	siehe Projekt 1
11401	41510000	1	H	Amtsgebäude Dassow - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	7655,02	0,00	0,00	-7655,02	s. Planansatz ohne Projekt
11401	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	42,00	0,00	0,00	-42,00	
11401	44110000*	1	H	Amtsgebäude Dassow - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	1370,70	20000,00	18800,84	-319,43	19992,55	1199,16	
11401	44110000*	5	H	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	8000,00	20019,05	81,85	7800,90	-12019,05	Kostenerstattung DEG 12,3 T €/ fehlerhafte Kontierung (44251)
11401	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	1525,99	0,00	14244,21	0,00	0,00	-14244,21	Kostenerstattung aus SR Energie DEG (Insolvenzverfahren)
11401	44251000*	1	H	Amtsgebäude Dassow - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	388,44	0,00	0,00	-388,44	
11401	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	42300,00	41972,69	0,00	41972,69	327,31	
11401	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	597,05	591,69	0,00	591,69	5,36	
11401	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	8344,65	8338,43	0,00	8338,43	6,22	
11401	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2340,26	2340,26	0,00	2340,26	0,00	
11401	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	1480,01	0,00	65,06	65,06	1480,01	
11401	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	121,32	0,00	0,00	0,00	121,32	
11401	52210000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Abfall	0,00	1206,78	1206,78	104,72	1028,76	0,00	
11401	52210000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Abfall	0,00	396,26	396,26	67,12	369,85	0,00	
11401	52210000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Abfall	0,00	17,19	0,00	36,89	36,89	17,19	
11401	52210000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Abfall	0,00	1382,81	1382,81	283,22	1272,13	0,00	
11401	52240000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Gas	0,00	3478,95	3478,95	444,67	4657,73	0,00	
11401	52240000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Gas	-5962,56	7000,00	6656,22	0,00	7722,75	343,78	
11401	52240000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Gas	0,00	1113,57	1113,57	0,00	441,00	0,00	
11401	52240000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Gas	-4245,19	5049,39	4928,74	0,00	5570,97	120,65	
11401	52260000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Strom	-276,86	5976,80	5976,80	298,61	4716,75	0,00	
11401	52260000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Strom	0,00	5446,62	5445,44	184,81	7873,81	1,18	
11401	52260000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Strom	0,00	977,63	974,03	778,55	1669,55	3,60	
11401	52260000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Strom	0,00	5086,43	5069,74	-880,49	4190,51	16,69	
11401	52270000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Wasser	0,00	2873,97	2873,97	113,97	2987,97	0,00	
11401	52270000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Wasser	0,00	1300,00	1263,31	153,31	1419,31	36,69	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
11401	52270000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Wasser	0,00	4550,61	4550,61	-58,34	3913,66	0,00	
11401	52290000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Reinigung	0,00	12683,59	12683,59	25,12	10483,47	0,00	
11401	52290000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Reinigung	1290,10	18000,00	13550,24	113,53	13041,09	4449,76	
11401	52290000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Reinigung	1696,50	17023,20	16665,65	0,00	15941,48	357,55	
11401	52312000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	11544,55	11544,55	0,00	10777,00	0,00	
11401	52312000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	2316,41	2286,47	0,00	2086,47	29,94	
11401	52312000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	6000,00	2338,35	0,00	2047,77	3661,65	
11401	52313000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	18918,57	10668,57	165,54	10378,21	8250,00	Sollübertragung aus dem DK 7 zu hoch
11401	52313000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	44081,43	4554,53	1723,31	1863,14	39526,90	Unterhaltungsmaßnahmen wurden nicht vorgenommen
11401	52313000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	7955,45	2497,65	203,97	2210,16	5457,80	Entfeuchtungsanlage Nachweis unter Neubau Übergangwohnheim
11401	52313000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	109142,19	39351,74	180,16	29623,14	69790,45	Teilweise Maßnahmen im Folgejahr neu geplant (Plisseeanlagen), Planansatz zu hoch
11401	52314000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Wartungen	0,45	3500,00	2799,06	0,00	2592,28	700,94	
11401	52314000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Wartungen	0,00	2500,00	2118,96	0,00	2118,96	381,04	
11401	52314000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Wartungen	0,00	1000,00	613,67	0,00	613,67	386,33	
11401	52314000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Wartungen	0,00	3500,00	986,23	0,00	921,13	2513,77	
11401	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	553,38	553,38	0,00	553,38	0,00	
11401	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	5762,33	5762,33	0,00	5453,80	0,00	
11401	52920000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1103,74	1101,70	0,00	330,88	2,04	
11401	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	38042,67	38020,39	0,00	0,00	22,28	
11401	53400000	1	S	Amtsgebäude Dassow - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	38757,33	38757,33	0,00	0,00	0,00	
11401	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	3900,00	3787,03	0,00	0,00	112,97	
11401	53800000	1	S	Amtsgebäude Dassow - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	94,17	94,17	0,00	0,00	0,00	
11401	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	18,90	18,90	0,00	0,00	0,00	
11401	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	3736,97	3736,97	0,00	0,00	0,00	
11401	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	57,00	8200,00	0,00	0,00	0,00	8200,00	2018 Organisationsgutachten, pauschaler Planansatz f. Fortbildung
11401	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	528,85	2850,02	0,00	4,75	533,60	2850,02	
11401	56300000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Geschäftsaufwendungen	0,00	117,62	80,01	0,00	80,01	37,61	
11401	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	886,88	3037,67	2776,88	0,00	772,50	260,79	
11401	56400000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für WBV	745,24	749,98	749,98	0,00	749,98	0,00	
11401	56411000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Gebäudeversicherungen	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
11401	56411000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Gebäudeversicherungen	0,00	822,37	822,37	858,27	0,00	0,00	
11401	56411000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Gebäudeversicherungen	0,00	558,99	316,25	583,22	0,00	242,74	
11401	56411000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Gebäudeversicherungen	0,00	700,00	678,86	708,41	0,00	21,14	
11401	56800000*		S	Sonstige Steueraufwendungen	0,00	82,38	82,38	0,00	82,38	0,00	
11401	56800000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Sonstige Steueraufwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
Liegenschaften											
11402	43100000*		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	30,00	0,00	30,00	-30,00	
11402	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen,	405,00	6100,00	5165,00	675,00	5765,00	935,00	
11402	46611515		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	18,75	0,00	0,00	-18,75	
11402	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	12000,00	0,00	0,00	0,00	12000,00	kein Beamter 2018
11402	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	213877,54	213877,54	0,00	213877,54	0,00	
11402	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	3355,64	3309,49	0,00	3309,49	46,15	
11402	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	40440,90	40363,51	0,00	40363,51	77,39	
11402	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	1000,00	779,13	0,00	779,13	220,87	
11402	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	7,86	0,00	0,00	0,00	7,86	
11402	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	11626,79	11626,79	0,00	11626,79	0,00	
11402	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	12319,99	12319,99	0,00	0,00	0,00	
11402	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	8000,00	-4744,25	65,06	7132,66	12744,25	positive Veränderung aufgrund der Mitteilung der Versorgungskasse
11402	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	1300,00	989,44	0,00	989,44	310,56	
technikunterstützte Informationsverarbeitung											
11404	01120000*		S	Datenverarbeitungs-Software	0,00	63200,00	23406,66	0,00	23406,66	39793,34	Übertragung 39,8 T € ins Folgejahr (30T K1+ Lizenzen Office/ MESO)
11404	08224000*		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	14000,00	2717,06	0,00	2717,06	11282,94	Übertragung 10 T € für Scanner und Thin Clients ins Folgejahr
11404	08270000*		S	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	650,93	0,00	0,00	0,00	650,93	
11404	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	29883,38	29883,38	0,00	29883,38	0,00	
11404	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	482,31	482,06	0,00	482,06	0,25	
11404	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	5873,69	5873,69	0,00	5873,69	0,00	
11404	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1644,23	1644,23	0,00	1644,23	0,00	
11404	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	584,02	0,00	26,03	26,03	584,02	
11404	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	101,81	0,00	0,00	0,00	101,81	
11404	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	2000,00	1989,79	0,00	1989,79	10,21	
11404	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	20000,00	9274,57	0,00	1207,85	10725,43	Übertragung 10T € ins Folgejahr für Datenübertragung/ Fusion
11404	53210000		S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	0,00	9261,69	9261,69	0,00	0,00	0,00	
11404	53470000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	164,82	164,82	0,00	0,00	0,00	
11404	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	227,14	227,14	0,00	0,00	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
11404	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	4585,34	4585,34	0,00	0,00	0,00	
11404	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	4300,00	23892,18	0,00	0,00	-19592,18	Planansatz zu gering
11404	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	1728,20	690,00	0,00	690,00	1038,20	
11404	56220000*		S	Leasing	29,75	18000,00	16921,80	0,00	17165,75	1078,20	
11404	56240000*		S	Datenverarbeitung	133,37	111100,00	105555,30	16087,76	117012,64	5544,70	Pauschaler Planansatz
11404	56290000*		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	18600,00	18480,57	0,00	18480,57	119,43	
11404	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	10771,80	10771,80	0,00	1265,56	0,00	
sonstige zentrale Dienste											
11405	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11405	43100000*		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	300,00	820,50	0,00	820,50	-520,50	
11405	44242000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	100,00	147,00	0,00	147,00	-47,00	
11405	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	225,42	0,00	225,42	-225,42	
11405	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	34078,68	34078,68	0,00	34078,68	0,00	
11405	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	101755,58	98207,50	0,00	98207,50	3548,08	
11405	50320000		S	Beiträge zur Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1625,73	1489,76	0,00	1489,76	135,97	
11405	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	21981,40	19786,86	0,00	19786,86	2194,54	
11405	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	2300,00	2164,24	0,00	2164,24	135,76	
11405	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	1158,99	1158,99	0,00	1158,99	0,00	
11405	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	5218,76	5186,45	0,00	5186,45	32,31	
11405	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	34222,21	34222,21	0,00	0,00	0,00	
11405	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	22000,00	-13178,50	13,01	19645,22	35178,50	positive Veränderung aufgrund der Mitteilung der Versorgungskasse
11405	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	2772,98	2748,45	0,00	2748,45	24,53	
11405	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	-309,00	6790,05	6774,74	1077,32	7667,25	15,31	
11405	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	246,71	4412,18	4412,18	0,00	4623,90	0,00	
11405	52400000*		S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	1300,00	1092,18	0,00	1086,84	207,82	
11405	52900000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	7949,46	5449,46	0,00	4758,31	2500,00	
11405	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	150,50	2190,00	1439,90	0,00	1340,50	750,10	
11405	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	600,00	49,39	0,00	0,00	550,61	
11405	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	4199,28	4199,28	0,00	0,00	0,00	
11405	56200000*		S	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	600,00	548,80	0,00	548,80	51,20	
11405	56220000*		S	Leasing	0,00	7000,00	3181,18	136,85	3318,03	3818,82	
11405	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	6000,00	2146,17	0,00	2146,17	3853,83	
11405	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	52,42	1000,00	-55,75	20,96	-52,28	1055,75	
11405	56300000*	6	S	Bürobedarf - Geschäftsaufwendungen	-71,28	9000,00	8999,87	172,48	9128,63	0,13	
11405	56300000*	7	S	Postgebühren - Geschäftsaufwendungen	1071,45	35000,00	30391,79	624,50	32218,42	4608,21	
11405	56300000*	8	S	Bücher/Zeitschriften - Geschäftsaufwendungen	143,85	11587,82	11262,93	488,38	11037,93	324,89	
11405	56300000*	9	S	Telefongebühren - Geschäftsaufwendungen	804,75	14209,95	14209,95	1104,62	14452,84	0,00	
11405	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	16609,94	23550,54	21620,74	503,93	21876,73	1929,80	
Finanzen											

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
11600	41449000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	3021,63	3021,63	0,00	
11600	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	128,34	40000,00	33104,03	0,00	33055,64	6895,97	Pauschaler Planansatz Vollstreckungsgebühren
11600	46220000*		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	2000,00	2529,85	0,00	2529,85	-529,85	
11600	46290000*		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	5080,40	0,00	5080,40	-5080,40	Erstattung Mutterschaftsgeld
11600	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	500100,00	487361,91	0,00	487361,91	12738,09	Pauschaler Planansatz
11600	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	7826,54	7152,59	0,00	7152,59	673,95	
11600	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	98677,79	95604,34	0,00	95604,34	3073,45	
11600	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	26533,68	26449,73	0,00	26449,73	83,95	
11600	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2500,00	0,00	0,00	0,00	2500,00	
11600	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	111,69	0,00	0,00	0,00	111,69	
11600	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200,00	192,54	0,00	0,00	7,46	
11600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	8411,00	4317,80	120,00	3738,30	4093,20	
11600	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	901,72	592,00	0,00	592,00	309,72	
11600	56253000*		S	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	0,00	107,20	107,20	0,00	107,20	0,00	
11600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	300,00	225,21	0,00	225,21	74,79	
11600	56370000*		S	Bankgebühren, Rücklastschriften	0,00	6000,00	5248,73	75,53	5135,45	751,27	
11600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	92,80	80,00	0,00	80,00	12,80	
11600	56630000*		S	Säumniszuschläge	0,00	98,28	98,28	0,00	98,28	0,00	
Recht - innere Verwaltung											
11900	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	25000,00	24466,40	6116,60	24466,40	533,60	
Wahlen und Statistik											
12100	44241000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	10281,57	11762,02	0,00	11762,02	-1480,45	
12100	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	6500,00	3254,55	0,00	3254,55	3245,45	
12100	50190000*		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	0,00	12495,92	11660,00	0,00	11660,00	835,92	
12100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	11744,36	11744,36	0,00	11744,36	0,00	
12100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	200,00	188,91	0,00	188,91	11,09	
12100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	2204,48	2204,48	0,00	2204,48	0,00	
12100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	677,58	677,58	0,00	677,58	0,00	
12100	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	3188,17	0,00	65,06	65,06	3188,17	
12100	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	41,01	0,00	0,00	0,00	41,01	
12100	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	5000,00	0,00	0,00	0,00	5000,00	Pauschaler Planansatz
12100	52400000*		S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	27781,57	27781,57	0,00	27695,77	0,00	
Ordnungsangelegenheiten											
12200	07200000*		S	Maschinen und technische Anlagen	0,00	5000,00	4566,03	0,00	4566,03	433,97	
12200	43110000*		H	Allgemeine Gebühren Ordnungsamt/Einwohnermeldeamt	39,00	90000,00	96080,18	0,00	95602,18	-6080,18	Pauschaler Planansatz siehe SK 52541
12200	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen,	2054,57	17000,00	19581,05	220,00	19789,09	-2581,05	
12200	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	25447,30	10000,00	14444,48	0,00	8917,74	-4444,48	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
12200	43200000*		H	Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen, Wildschäden	1633,70	5134,60	5892,72	0,00	5378,02	-758,12	
12200	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	13275,61	5000,00	14322,89	2073,88	15530,83	-9322,89	Pauschaler Planansatz Bestattungskosten
12200	46200000		H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
12200	46210000*		H	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	90016,93	48000,00	33030,00	0,00	34077,90	14970,00	Pauschaler Planansatz
12200	46611515		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	522,20	763,63	0,00	0,00	-241,43	
12200	46611545		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Transferleistung	0,00	0,00	174,12	0,00	0,00	-174,12	
12200	46611605		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	0,00	2293,27	2323,31	0,00	0,00	-30,04	
12200	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	50781,24	50781,24	0,00	50781,24	0,00	
12200	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	308823,20	308089,29	0,00	308089,29	733,91	
12200	50320000		S	Beiträge zur Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	4454,43	4446,68	0,00	4446,68	7,75	
12200	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	64800,00	61588,24	0,00	61588,24	3211,76	
12200	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	2300,00	2164,24	0,00	2164,24	135,76	
12200	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	1514,54	1514,54	0,00	1514,54	0,00	
12200	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	15700,00	13720,57	0,00	13720,57	1979,43	
12200	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	34222,21	34222,21	0,00	0,00	0,00	
12200	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	22000,00	-13178,50	130,13	19762,34	35178,50	positive Veränderung aufgrund der Mitteilung der Versorgungskasse
12200	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	3500,00	2748,45	0,00	2748,45	751,55	
12200	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	-48,96	4000,00	3777,73	0,00	6854,93	222,27	
12200	52360000		S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
12200	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12200	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	525,23	525,23	0,00	525,23	0,00	
12200	52541000*		S	Kostenerstattungen an den Bund	1422,65	80000,00	70082,72	21,69	68605,65	9917,28	siehe SK 4311
12200	52542000*		S	Kostenerstattungen an das Land	0,00	9134,60	9134,60	6050,20	8627,20	0,00	
12200	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1203,88	16000,00	10670,62	0,00	11874,50	5329,38	Pauschaler Planansatz Bestattungskosten
12200	53210000		S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	0,00	752,83	752,83	0,00	0,00	0,00	
12200	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	271,70	207,03	0,00	0,00	64,67	
12200	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	228,30	228,30	0,00	0,00	0,00	
12200	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2300,00	2207,00	0,00	0,00	93,00	
12200	53942515		S	Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12200	53942609		S	Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12200	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	6136,57	5057,24	0,00	4588,69	1079,33	
12200	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	7471,50	7471,50	0,00	6455,80	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
12200	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	3460,18	3460,18	0,00	3378,95	0,00	
12200	56220000*		S	Leasing	-386,75	4674,77	4641,00	0,00	4641,00	33,77	
12200	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	571,20	571,20	0,00	571,20	0,00	
12200	56250000*		S	Sachverständigen- und ähnliche Aufwendungen Wildschäden	199,80	3522,20	3522,20	139,90	3861,90	0,00	
12200	56290000*		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	90,44	26928,80	26883,98	0,00	26924,42	44,82	
12200	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	393,15	1333,09	1333,09	26,64	1699,54	0,00	
12200	56430000*		S	Sonstige Beiträge	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Standesamt											
12203	43100000*		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	18000,00	22450,03	0,00	22744,30	-4450,03	
12203	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	73468,41	73468,41	0,00	73468,41	0,00	
12203	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1085,46	1085,24	0,00	1085,24	0,22	
12203	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	15018,34	15018,34	0,00	15018,34	0,00	
12203	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	3451,78	3451,78	0,00	3451,78	0,00	
12203	54159000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	
12203	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	14205,86	14205,86	0,00	14205,86	0,00	
12203	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	79,80	2294,14	2278,56	0,00	2313,78	15,58	
Schiedsstelle											
12206	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12206	56120000		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
12206	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
12206	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	300,00	138,24	0,00	138,24	161,76	
12206	56430000*		S	Sonstige Beiträge	0,00	300,00	244,00	0,00	244,00	56,00	
Brandschutz/ Feuerwehr											
12600	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land, Konnex AWF	0,00	4100,00	3960,00	0,00	3960,00	140,00	
12600	50190000*		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-330,00	4481,28	3960,00	0,00	3740,00	521,28	
12600	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	46727,02	46727,02	0,00	46727,02	0,00	
12600	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	759,74	750,10	0,00	750,10	9,64	
12600	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	9306,76	9306,76	0,00	9306,76	0,00	
12600	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2160,17	2160,17	0,00	2160,17	0,00	
12600	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	2097,78	0,00	104,10	104,10	2097,78	
12600	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	1700,00	0,00	0,00	0,00	1700,00	
12600	52350000		S	Fahrzeugunterhaltung	62,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12600	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	925,82	500,00	0,00	0,00	925,82	500,00	
12600	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	54149000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	1926,04	954,44	0,00	849,56	971,60	
12600	54159000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	673,96	673,96	43,00	716,96	0,00	
12600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	8000,00	2039,67	0,00	2039,67	5960,33	Pauschaler Planansatz für FFw

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
12600	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
12600	56150000		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1500,00	0,00	0,00	0,00	1500,00	
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	50,00	1000,00	560,83	201,45	812,28	439,17	
Grundschule											
21100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	12700,00	12582,88	0,00	12582,88	117,12	
21100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	202,95	202,95	0,00	202,95	0,00	
21100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	2473,75	2449,53	0,00	2449,53	24,22	
21100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	693,20	692,86	0,00	692,86	0,34	
Regionale Schule											
21500	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	17636,78	17632,00	0,00	17632,00	4,78	
21500	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	284,47	284,43	0,00	284,43	0,04	
21500	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	3469,69	3459,93	0,00	3459,93	9,76	
21500	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	965,79	965,79	0,00	965,79	0,00	
Förderung von Einrichtungen											
28100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	2835,75	2835,75	0,00	2835,75	0,00	
28100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	48,39	42,97	0,00	42,97	5,42	
28100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	552,78	552,78	0,00	552,78	0,00	
28100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	200,00	99,46	0,00	99,46	100,54	
28100	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1500,00	1500,00	0,00	1500,00	0,00	
Soziale Einrichtungen - Übergang											
31500	09600000	3	S	Übergangwohnheim - Anlagen im Bau	455,14	0,00	0,00	0,00	455,14	0,00	
31500	31513000*	3	S	Übergangwohnheim - Investitionskredite von inländischen Banken	0,00	69400,00	69376,00	0,00	69376,00	24,00	
31500	43290000*		H	Sonstige Benutzungsgebühren	1111,00	5000,00	8439,91	0,00	6190,29	-3439,91	
31500	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	21747,43	9000,00	0,00	0,00	310,00	9000,00	pauschaler Planansatz - Miete Wiedereinweisung in Wohnungen
31500	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31500	46611605		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen	0,00	0,00	1961,18	0,00	0,00	-1961,18	
31500	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	400,00	152,49	0,00	65,57	247,51	
31500	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	0,00	2500,00	75,25	0,00	760,71	2424,75	
31500	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	-899,73	1626,03	1089,61	-1254,28	1133,00	536,42	
31500	52270000		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	641,01	579,77	0,00	0,00	61,24	
31500	52290000		S	Aufwendungen für Reinigung	0,00	193,22	0,00	0,00	0,00	193,22	
31500	52310000		S	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	
31500	52312000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
31500	52313000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
31500	52314000		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	21,05	0,00	0,00	0,00	21,05	
31500	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	179,29	0,00	0,00	0,00	179,29	
31500	53400000	3	S	Übergangwohnheim - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	4400,00	0,00	0,00	0,00	4400,00	
31500	53420000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	6767,88	6767,88	0,00	0,00	0,00	
31500	56210000*		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2716,95	5000,00	2925,41	0,00	2925,41	2074,59	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
31500	56290000		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	1000,00	0,00	0,00	0,00	1000,00	
31500	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	77,38	500,00	77,38	77,38	154,76	422,62	
31500	56411000		S	Gebäudeversicherungen	0,00	400,00	242,74	0,00	0,00	157,26	
31500	56980000		S	Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)	735,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31500	57511000*	3	S	Übergangwohnheim - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	0,00	909,42	909,42	0,00	816,06	0,00	
sonstige soziale Leistungen / Wo											
35100	43120000		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen,	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
35100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	56688,90	56688,90	0,00	56688,90	0,00	
35100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	906,37	906,37	0,00	906,37	0,00	
35100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	11217,69	11217,69	0,00	11217,69	0,00	
35100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2592,14	2592,14	0,00	2592,14	0,00	
35100	56240000*		S	Datenverarbeitung	308,10	5000,00	3389,88	0,00	3697,98	1610,12	
35100	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Kindertageseinrichtungen											
36100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	42469,51	42469,51	0,00	42469,51	0,00	
36100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	633,10	633,10	0,00	633,10	0,00	
36100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	8159,10	8159,10	0,00	8159,10	0,00	
36100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1381,66	1318,06	0,00	1318,06	63,60	
Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen											
51101	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	94711,83	94711,83	0,00	94711,83	0,00	
51101	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1393,24	1391,52	0,00	1391,52	1,72	
51101	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	17847,22	17846,43	0,00	17846,43	0,79	
51101	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	6415,98	6415,98	0,00	6415,98	0,00	
städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen											
51103	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	8899,04	8899,04	0,00	8899,04	0,00	
51103	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	200,00	124,00	0,00	124,00	76,00	
51103	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	1815,72	1815,72	0,00	1815,72	0,00	
51103	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	426,31	425,82	0,00	425,82	0,49	
Bau- und Grundstücksordnung - allgemeine Bauverwaltung											
52100	43100000*		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	100,00	120,00	0,00	120,00	-20,00	
52100	43120000		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Unte	-20,00	2000,00	0,00	0,00	0,00	2000,00	
52100	46611515		H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den	0,00	0,00	2,59	0,00	0,00	-2,59	
52100	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	21200,00	0,00	0,00	0,00	21200,00	2019 kein Beamter
52100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	298318,72	298318,72	0,00	298318,72	0,00	
52100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	4568,26	4549,50	0,00	4549,50	18,76	
52100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	56192,86	56040,34	0,00	56040,34	152,52	
52100	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	1500,00	1385,11	0,00	1385,11	114,89	
52100	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	0,96	0,00	0,00	0,00	0,96	
52100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	14245,57	14245,57	0,00	14245,57	0,00	
52100	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	21902,22	21902,22	0,00	0,00	0,00	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
52100	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	877,79	-8434,24	104,10	12668,71	9312,03	positive Veränderung aufgrund der Mitteilung der Versorgungskasse
52100	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	1766,01	1759,01	0,00	1759,01	7,00	
52100	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	8500,00	4588,19	0,00	4588,19	3911,81	
52100	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	4145,49	4145,49	200,20	3695,94	0,00	
52100	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	1354,51	1231,20	0,00	1231,20	123,31	
52100	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Abwasserbeseitigung / Kleineinleiter											
53800	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	48,22	0,00	0,00	0,00	48,22	
gemeindliche Straßen											
54100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	34373,46	34373,46	0,00	34373,46	0,00	
54100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	536,42	532,64	0,00	532,64	3,78	
54100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	6883,24	6883,24	0,00	6883,24	0,00	
54100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1751,61	1751,61	0,00	1751,61	0,00	
54100	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
54100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsaufwendungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
Straßenreinigung / Winterdienst											
54500	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	15331,74	15331,74	0,00	15331,74	0,00	
54500	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	222,46	222,00	0,00	222,00	0,46	
54500	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	3099,86	3098,36	0,00	3098,36	1,50	
54500	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	730,31	730,31	0,00	730,31	0,00	
ÖPNV											
54700	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	2166,90	2163,81	0,00	2163,81	3,09	
54700	50310000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54700	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	39,83	34,94	0,00	34,94	4,89	
54700	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	434,21	432,90	0,00	432,90	1,31	
54700	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	122,42	116,97	0,00	116,97	5,45	
54700	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	1600,00	0,00	15,62	15,62	1600,00	
54700	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
öffentliches Grün											
55100	41442000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
55100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	25552,71	25552,71	0,00	25552,71	0,00	
55100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	382,66	369,96	0,00	369,96	12,70	
55100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	5163,58	5163,58	0,00	5163,58	0,00	
55100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1217,34	1217,34	0,00	1217,34	0,00	
Gewässerunterhaltung											
55201	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	1466,27	1464,31	0,00	1464,31	1,96	
55201	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	100,00	23,64	0,00	23,64	76,36	
55201	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	293,63	291,62	0,00	291,62	2,01	
55201	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	84,28	77,49	0,00	77,49	6,79	
Wasser- und Bodenverband											
55203	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	38698,19	38698,19	0,00	38698,19	0,00	
55203	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	616,76	612,86	0,00	612,86	3,90	

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
55203	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	7726,25	7726,25	0,00	7726,25	0,00	
55203	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2015,53	2015,53	0,00	2015,53	0,00	
Friedhofs- und Bestattungswesen											
55300	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Wirtschaftsförderung/ Gewerbegebiete											
57100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	24174,27	24174,27	0,00	24174,27	0,00	
57100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	400,00	388,50	0,00	388,50	11,50	
57100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	4500,14	4500,14	0,00	4500,14	0,00	
57100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1363,22	1363,22	0,00	1363,22	0,00	
57100	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	6400,00	0,00	65,06	65,06	6400,00	2019 keine Beamtenstelle
57100	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	311,10	0,00	0,00	0,00	311,10	
Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen											
61100	20400000		H	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	1116825,80	0,00	0,00	-1116825,80	Ergebnisvortrag: 558.412,90 - nicht korrekt Jahresabschluss 2018=
61100	20400000		S	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	558412,90	0,00	0,00	-558412,90	544.089,16, Berichtigung steht noch aus
61100	37990040		H	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	155600,00	0,00	0,00	0,00	155600,00	Deckung Saldo investive E/A
61100	37990040		S	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	155600,00	0,00	0,00	0,00	-155600,00	(doppelt)
61100	41320000*		H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	770600,00	770621,03	0,00	770621,03	-21,03	
61100	41620000*		H	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden/Amtsumlage	0,00	3638700,00	3638786,39	0,00	3638786,39	-86,39	
61100	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	2687,74	36500,00	36252,88	0,00	38940,62	247,12	
sonstige allg. Finanzwirtschaft											
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken	908,07	3800,00	3727,47	0,00	4635,54	72,53	
61200	31523100*		S	Investitionskredite von Sparkassen	0,00	23100,00	23002,40	0,00	23002,40	97,60	
61200	37990040		H	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	155600,00	0,00	0,00	0,00	155600,00	Deckung Saldo investive E/A
61200	37990040		S	sonstige Verbindlichkeiten (§ 12 GemHVO)	0,00	155600,00	0,00	0,00	0,00	-155600,00	(doppelt)
61200	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	28175,54	28175,54	0,00	28175,54	0,00	
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	180,30	9500,00	6759,00	0,00	8155,58	2741,00	
61200	46290000		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-7795,00	0,00	
61200	47150000*		H	Zinserträge vom inländischen Geldmarkt	0,00	0,00	4029,13	0,00	4029,13	-4029,13	
61200	47151000*		H	Zinserträge von inländischen Banken	0,00	100,00	1671,04	250,03	1670,99	-1571,04	
61200	47200000		H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	13,00	0,00	13,00	-13,00	
61200	49200000		H	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	101500,00	0,00	0,00	0,00	101500,00	Buchung erst mit Jahresabschluss
61200	56730000*		S	Kapitalertragsteuer	0,00	75,54	158,29	65,94	158,27	-82,75	
61200	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken	271,10	990,58	989,21	0,00	1260,31	1,37	
61200	57512000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen	0,00	500,00	463,46	0,00	463,46	36,54	

HH 2019

HH- Überschreitungen Amt Schönberger Land

Stand 23.02.2021

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	OP a. VJ	HH- Plan + DK	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
gemeindliche Grundstücke											
11404	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	4300,00	23892,18	0,00	0,00	-19592,18	Planansatz zu gering, im DK 6 (Abschreibung) nicht eingebunden
Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen											
61100	20400000		S	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	558412,90	0,00	0,00	-558412,90	Korrektur unter 611.2040H (doppelter Betrag)
sonstige allg. Finanzwirtschaft											
61200	56730000*		S	Kapitalertragsteuer	0,00	75,54	158,29	65,94	158,27	-82,75	Kein Planansatz Steuern auf Zinserträge

Haushaltsermächtigungen 2019				Amt Schönberger Land				Stand 10.05.2021				
laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen								Folgejahr				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2019	Abgang in 2019	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2020	Abgang 2020	Restbetrag	Begründung
Personal												
1120.5612	Aus- und Fortbildung	2.846,00	2018	Seminargebühren	2.846,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €	
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.52313-1	Unterhaltung Amtsgebäude Dassow			Elektro				500,00 €	500,00 €		0,00 €	
11401.5213-5	Unterhaltung Amtsgebäude Dassower Str. 4	27.000,00	2018	Klimaanlage Serverraum, Innentüren usw.	9.142,19 €	17.857,81 €	0,00 €				0,00 €	in 2020 neu im HHPI unter Investitionen
technischunterstützende Informationsverarbeitung												
11404.5292	sonst. Aufwendungen			Datenzusammenführung, Fusionen				10.725,43 €	5.208,18 €		5.517,25 €	gemäß § 15GemHVO - keine Weiterübertragung zulässig
sonstige zentrale Dienste												
11405.5292	sonst. Aufwendungen	2.460,43 €	2018	Umzugskosten Amtsintern	1.190,00 €	1.270,43 €	0,00 €				0,00 €	
11405.5290	Sach- und Dienstleistung			Wartung Archivregale - Schedderarbeiten				2.500,00 €	2.341,92 €	158,08 €	0,00 €	
Finanzen												
1160.5612	Aus- und Fortbildung	211,00 €	2018	Seminargebühren	211,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €	
Brandschutz												
1260.5615	Schutzbekleidung			Amtswehrführer				1.268,09 €	1.268,09 €		0,00 €	
	GESAMT	32.517,43 €			13.389,19 €	19.128,24 €	0,00 €	14.993,52 €	9.318,19 €	158,08 €	5.517,25 €	

Haushaltsermächtigungen 2019			Amt Schönberger Land					Stand 10.05.2021				
investive Auszahlungen								Folgejahr				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2019	Abgang in 2019	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2020	Abgang	Restbetrag	Begründung
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.0820	BGA	36.800,00 €	2018	Büromöbel	24.905,94 €	0,00 €	11.894,06 €	8.000,00 €	19.894,06 €		0,00 €	
11401.096	Sanierung Amtsgebäude	184.811,30 €	2017=125,2T 2018=59,6	Dassower Str. 4	149.631,38 €	0,00 €	35.179,92 €		1.233,23 €		33.946,69 €	
11401.096-12	Erweiterung /Umbau			Amtsgebäude				117.314,36 €	32.703,83 €		84.610,53 €	
Technikunterstützende Informationsverarbeitung												
11404.0112	Datenverarbeitungs- software/ Office	30.000,00 €	2017	Software- Programme	21.326,82 €	0,00 €	8.673,18 €	30.000,00 €	0,00 €		38.673,18 €	
11404.0730	Betriebs- vorrichtungen	10.127,19 €	2017	Telefonanlage	0,00 €	10.127,19 €	0,00 €				0,00 €	Erwerb in 2018
11404.08224	Hardware und EDV							10.000,00 €	6.217,85 €		3.782,15 €	
sonstige zentrale Dienste												
11405.0820	BGA	7.368,75 €	2017	Archivsystem	0,00 €	7.368,75 €	0,00 €				0,00 €	Erwerb 2017/2018
Übergangswohnheim												
3150.0960-3	AiB- Neubau	45.989,94 €	2016	Neubau	0,00 €	45.989,94 €	0,00 €				0,00 €	Gesamtkosten 2013 bis 2018 = 493.943,44 €- abgeschlossen
Gesamt	investiv Auszahlung	315.097,18 €			195.864,14 €	63.485,88 €	55.747,16 €	165.314,36 €	60.048,97 €	0,00 €	161.012,55 €	
								221.061,52 €				
Gesamtauszahlungen		347.614,61 €			209.253,33 €	82.614,12 €	55.747,16 €	180.307,88 €	69.367,16 €	158,08 €	166.529,80 €	

investive Einzahlungen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2019	Abgang in 2019	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2020	Abgang	Restbetrag	Begründung
GESAMT	investive Einzahlung	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	

Kreditaufnahmen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2019	Abgang in 2019	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2020	Abgang	Restbetrag	Begründung
GESAMT	Kredit- ermächtigungen	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	

Bericht über die örtliche Prüfung des Amtes Schönberger Land hier: Einzelprüfung von Auftragsvergaben im Haushaltsjahr 2019

Prüfungszeitraum: 16.02.2021

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land Herr Peter Tengler, Herr Volker Thiel, Frau Katrin Baldeweg, Herr Matthias Jörke, führten die Prüfungen zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2019 durch.

Dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land wurde die Auftragsvergabestatistik des Amtes Schönberger Land für das Haushaltsjahr 2019 in der Sitzung am 13.01.2021 vorgelegt. Die Vergabestatistik umfasst 17 Aufträge ab einem Auftragswert von 1.000 EUR.

Zur Prüfung wurde drei Aufträge ausgewählt.

1. Einrichtung einer RWA im Amtsgebäude Dassower Str. 4
2. Erneuerung einer Kesselanlage im Amtsgebäude in Dassow
3. Lieferung von Lizenzen für Microsoft Office 2019

Zur Prüfung lagen die Ausschreibungs- und Vergabeunterlagen, sowie die Belege vor.

Der Vergabe von Aufträgen muss eine Ausschreibung vorausgehen, wenn nicht die Natur des Geschäftes oder besondere Umstände eine Ausnahme rechtfertigen. Die allgemeinen Vergabevorschriften der VOB und VOL sowie die dazu ergangenen Landesrichtlinien sind anzuwenden (§ 21 GemHVO-Doppik M-V). Das öffentliche Auftragswesen unterliegt außerdem dem Vergabegesetz Mecklenburg- Vorpommern in seiner jeweils gültigen Fassung.

Für den Prüfungszeitraum galt im Amt Schönberger Land die Dienstanweisung für das Auftrags- und Vergabewesen vom 01.04.2018. Für die Bearbeitung von Vergaben ist gemäß der v. g. Dienstanweisung (Pkt. 3.1) im Grundsatz die zentrale Vergabestelle zuständig. Sofern jedoch der geschätzte Gesamtauftragswert der Betrag von 25.000 EUR ohne Umsatzsteuer nicht erreicht, obliegt die Durchführung des Vergabeverfahrens der jeweiligen Bedarfsstelle.

Daten zum Haushaltsplan 2019

Beschluss zur Haushaltssatzung 2019	10.01.2019
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	25.02.2019
Veröffentlichung im Internet am	04.03.2019

unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung

Die Prüfung zu den einzelnen v. g. Auftragsvergabe ergaben nachfolgende Feststellungen:

1. Einrichtung einer RWA im Amtsgebäude Dassower Str. 4

Geplant und abgerechnet wurde die Einrichtung einer RWA im Amtsgebäude Dassower Str. 4 unter dem Produkt 11401 (gemeindliche Grundstücke und Gebäude) im Konto 096 (Anlagen im Bau) und Zahlungskonto 78590960 (Ausgaben für Sachanlagen). Im Haushalt 2019 standen insgesamt 184,8 T€- HH- Ermächtigen aus dem VJ zur Verfügung.

Das Vergabeverfahren wurde in Form der freihändigen Vergabe über ein Ingenieurbüro durchgeführt. Es wurden fünf Unternehmen gleichzeitig zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Nur zwei Unternehmen haben ein Angebot abgegeben. Das wirtschaftlichste Unternehmen erhielt mit einer Auftragssumme von 18.709,29 € (netto) den Zuschlag. Die

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Dokumentationsunterlagen sind digital im ECM (Datenmanagementprogramm des Amtes) abgelegt. Die hinterlegte Dokumentation zum Vergabeverfahren ist nicht umfassend, sodass nicht alle Vergabeschritte vollständig nachvollziehbar sind.

Hinweis: Auch bei Vergaben über Dritte ist die digitale Dokumentation vollständig einschließlich eines Vergabevermerks nach § 20 VOB/A zu erfassen.

2. Erneuerung einer Kesselanlage im Amtsgebäude in Dassow

Geplant und abgerechnet wurde die Erneuerung einer Kesselanlage im Amtsgebäude in Dassow unter dem Produkt 11401 (gemeindliche Grundstücke und Gebäude) im Konto 52313 (Unterhaltung an Gebäuden) und Zahlungskonto 72313 (Auszahlung für Unterhaltung an Gebäuden), Projekt 1. Im Haushaltsjahr 2019 standen insgesamt 10,0 T€ über den HH-Plan zur Verfügung. Ferner wurden im laufenden Haushaltsjahr 2019 weitere 8,9 T€ über den Deckungskreis 7 bereitgestellt. Die Vergabe für die Erneuerung einer Kesselanlage im Amtsgebäude in Dassow erfolgte in Form eines Direktauftrages. Die Beauftragung liegt über den zulässigen Auftragswert von 5.000,00 € netto bei Direktaufträgen. Der Direktauftrag ist begründet durch einen Heizungsausfall im November. Ein Vororttermin fand mit einer Fachfirma statt. Eine Reparatur war nach Darstellung in der Dokumentation nicht mehr möglich. Ein weiteres Unternehmen konnte zeitnah keine neue Kesselanlage installieren. Im Aktenvermerk werden die einzelnen Umstände der Direktbeauftragung dargestellt. Der Direktauftrag wird als ausreichend begründet und notwendig angesehen.

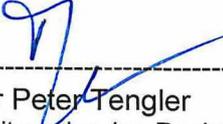
3. Lieferung von Lizenzen für Microsoft Office 2019

Geplant und abgerechnet wurde die Lieferung von Lizenzen für Microsoft Office 2019 unter dem Produkt 11404 (Technikunterstützende Informationsverarbeitung) im Konto 0112 (Datenverarbeitung Software) und Zahlungskonto 78410112 (Auszahlungskonto). Im Haushaltsplan 2019 standen insgesamt 33,2 T€ und weitere 30,0 T€ über HH-Ermächtigungen aus dem Vorjahr in der v. g. Haushaltsstelle zur Verfügung.

Das Vergabeverfahren wurde in Form der Verhandlungsvergabe durchgeführt. Das Auftragsbudget wurde mit 30,0 T€ beziffert. Im Aktenvermerk vom 08.10.2019 wird auf folgenden Sachverhalt verwiesen: „Das Amt beschafft die Lizenzen der Fa. Microsoft ausschließlich über die Rahmenverträge des Bundes. In diesem Fall aus dem Rahmenvertrag Government Select Plus. Die Lizenzen werden dabei über einen Handelspartner beschafft. Die Fa. ProVitako bietet im Zusammenhang mit unserer Mitgliedschaft im Zweckverband ego-mv aufgrund einer durchgeführten Ausschreibung die Lizenzen direkt an. Die Kommunen können sich daraus ausschreibungsfrei bedienen.“ Zu diesen Aussagen werden entsprechende weitere Ausführungen umfassend dargelegt. In der Dokumentation ist ein Preisvergleich abgebildet, in dem der Preisvorteil ersichtlich ist. Die Beauftragung erfolgte ordnungsgemäß vom Amtsvorsteher und seinem Stellvertreter.

Die einzelnen Prüfungsfeststellungen zu den v. g. Vergabeverfahren sind in den beiliegenden Checklisten zusammengefasst.

Schönberg, den 16.02.2021



Herr Peter Tengler
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Schönberger Land

Anlage

- Checkliste für freihändige Vergabe von Bauleistungen - Einrichtung einer RWA im Amtsgebäude Dassower Str. 4
- Checkliste zum Direktauftrag – Erneuerung einer Kesselanlage im Amtsgebäude in Dassow
- Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen – Lieferung von Lizenzen für Microsoft Office 2019

ÖRTLICHE PRÜFUNG ZUR AUFTRAGSVERGABE 2019

Checkliste M7 (Stand: 05/2019)

Anlage zur Vergabeprüfungen 2019 des Amtes Schönberger Land

hier: Errichtung einer RWA (Rauch- und Wärmeabzugsanlage) im Amtsgebäude Dassower Str. 4, Schönberg / Elektroinstallation und Brandschutz

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 16.02.2021 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte entsprechend auf der Grundlage der „Checkliste für freihändige Vergabe von Bauleistungen „M7 (Stand 05/2019).

Der Rechnungsbetrag über die Errichtung einer RWA (Rauch- und Wärmeabzugsanlage) im Amtsgebäude Dassower Str. 4, Schönberg / Elektroinstallation und Brandschutz beträgt insgesamt 22.264,06 € (brutto) und ist im Sachkonto 11401.096 unter Beleg Nr.:3 und 6, AO 13315 und 17037/2019 verbucht.

Eine Beauftragung im Rahmen der freihändigen Vergabe ist im Vergabeerlass (VgE M-V) vom 12.12.2018 unter Nr. II. 1.1.2 wertmäßig geregelt. Hier heißt es: „Eine Freihändige Vergaben ist für Bauleistungen ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach der VOB/A zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 200.000 Euro nicht übersteigt.“

Die Vergabeakte zur Auftragserteilung über die Errichtung einer RWA (Rauch- und Wärmeabzugsanlage) im Amtsgebäude Dassower Str. 4, Schönberg / Elektroinstallation und Brandschutz liegt zur Prüfung vor. Digital im ECM unter 0-Vergabe/ 2018/ 10-Amt Schönberger Land/.

Checkliste: Freihändige Vergabe von Bauleistungen

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Ist aus der vorliegenden Akte nicht ersichtlich kein Vergabevermerk angefertigt/ verfasst
Prüfung der Voraussetzungen für eine Freihändige Vergabe (§ 3a Abs. 3 VOB/A; Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	zulässig bis 200,000€
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 5 Abs. 2 VOB/A, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass)	Aus der vorliegenden Akte nicht erkennbar
Prüfung der Eignung von potentiellen Bewerbern (§ 6b Abs. 5 VOB/A)	Es wurden fünf Unternehmen aufgefordert ein Angebot abzugeben. Eine Bemerkung zur Eignung ist in den vorliegenden Vergabeunterlagen nicht ersichtlich. Die aufgeforderten Unternehmen sind bekannt. Die vollständigen Ausschreibungsunterlagen sind der Akte nicht beigefügt
Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A)	kann an Hand der vorliegenden Unterlagen nicht beurteilt werden

ÖRTLICHE PRÜFUNG ZUR AUFTRAGSVERGABE 2019

Festlegung der Zuschlagskriterien und ggf. deren Gewichtung / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG M-V, § 16d Abs. 1 Nr. 5-6 i. V. m. Abs. 5 S. 2 VOB/A)	keine Aussage
Vorgabe in den Vergabeunterlagen bezgl. Anwendung der VOB/B und VOB/C (§ 8a VOB/A)	kein Hinweis in den Vergabeunterlagen enthalten
Festlegung einer angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 6 i. V. m. Abs. 4-5 VOB/A)	Festlegung Bindefrist ist aus den Unterlagen nicht zu entnehmen Ausschreibungsfrist beträgt laut Submissionsprotokoll 18 Tg.- angemessen

Durchführung des Vergabeverfahrens

Gleichzeitige Aufforderung (§ 12a Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) von mindestens drei (bei Wertgrenzenregelung nach Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU ¹ – Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe, wobei unter den Bewerbern möglichst gewechselt werden soll (§ 3b Abs. 4 VOB/A); bei Freihändiger Vergabe mit Einzelfallbegründung nach § 3a Abs. 3 Nr. 1 bis 6 VOB/A müssen nicht zwingend drei Bewerber zur Angebotsabgabe aufgefordert werden	Es wurden fünf Unternehmen zur Abgabe eines Angebotes gleichzeitig am 25.10.2018 durch das Ing.büro aufgefordert.
Unentgeltliche Abgabe der Vergabeunterlagen (§ 8b Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)	Die Vergabeunterlagen wurden kostenlos abgegeben.
Vertraulichkeit/Geheimhaltung der Angebote (§ 14 Abs. 9 VOB/A)	kann nicht beurteilt werden.
Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. § 16 Abs. 1 VOB/A) 1) verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A) 2) fehlende Unterschrift/Signatur (§ 13 Abs. 1 Nr. 1 VOB/A) -keine vertrauliche Angebotsübermittlung (§ 13 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) - Änderungen an den Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 1 Nr. 5 VOB/A)	Zwingende Ausschlussgründe sind nicht erkennbar

¹ Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

ÖRTLICHE PRÜFUNG ZUR AUFTRAGSVERGABE 2019

<p>3) fehlende Unterlagen oder Erklärungen, sofern AG Nachforderung gem. § 16 Abs. 3 VOB/A ausgeschlossen hat</p> <p>4) fehlende Preisangaben (16a Abs. 2 S. 2 VOB/A); Ausnahme: unwesentliche Preisangaben fehlen (§ 16a Abs. 2 S. 3-5 VOB/A) und der AG hat die Nachforderung nicht ausgeschlossen (§ 16a Abs. 2 S. 6 VOB/A)</p> <p>- verspätete Vorlage angeforderter Erklärungen oder Nachweise (§ 13 Abs. 1 Nr. 4 VOB/A)</p> <p>5) unzulässige Wettbewerbsbeschränkung</p> <p>6) unzulässige Nebenangebote (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A)</p> <p>7) unzulässige Hauptangebote (8 Abs. 2 Nr. 4 VOB/A)</p> <p>8) unzulässige Form der Nebenangebote (§ 13 Abs. 3 S. 2 VOB/A)</p> <p>9) unzulässige Form der Hauptangebote (§ 13 Abs. 3 S. 3 VOB/A)</p> <p>10) vorsätzlich unzutreffende Eignungsangaben</p>	
<p>Unverzögliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)</p>	<p>entfällt</p>
<p>Nachträgliche Eignungszweifel (§ 16b Abs. 3 VOB/A)</p>	<p>Lt. Aktenlage nicht aufgetreten</p>
<p>Prüfung der Angebote (§ 16c Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. Nr. 1-2 VOB/A)</p>	<p>gemäß Wertungsübersicht</p>
<p>Preisprüfung - Angebote mit einem unangemessen hohen oder niedrigen Preis (§ 6 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 1 und 2 VOB/A)</p>	<p>Preisangebote weichen nur geringfügig voneinander ab</p>
<p>Unverzögliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)</p>	<p>entfällt</p>
<p>Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 4 VOB/A)</p>	<p>Werteübersicht – wirtschaftlichste Angebot = niedrigster Preis</p>
<p>Wertung der Nebenangebote (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 3 VOB/A)</p>	<p>keine Nebenangebote - entfällt</p>
<p>Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 4 VOB/A)</p>	<p>keine Preisnachlässe</p>

ÖRTLICHE PRÜFUNG ZUR AUFTRAGSVERGABE 2019

Angebotsverhandlungen unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots	Angebotsverhandlungen haben nicht stattgefunden
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Kann nicht beurteilt werden da die Unterlagen nur eine Zuschlagsempfehlung enthalten
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	nicht erforderlich
Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A)	kann nicht beurteilt werden
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	Aus den Unterlagen nicht erkennbar
Zusätzliche Mitteilung der Gründe für Nichtberücksichtigung an Bieter auf Antragstellung (§ 19 Abs. 2 VOB/A)	entfällt
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder Beschafferprofil über sechs Monate, wenn Auftragswert > 15.000 € (§ 20 Abs. 3 VOB/A)	nicht erforderlich
Voraussichtlich ab Anfang 2020: Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2, 4 VergStatVO; s. Art. 7 Abs. 3 VergRModVO zum Inkrafttreten)	nicht erforderlich
Zeitnahe Dokumentation des Vergabeverfahrens (§ 20 VOB/A)	Dokumentation ist nicht erfolgte

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	vertraglichen Vereinbarungen liegen unterzeichnet vor.
--	--

Fazit:

Das Vergabeverfahren entspricht nicht in allen Punkten den gesetzlichen Bestimmungen. Eine zeitnahe Dokumentation, gemäß § 20 VOB/A des Vergabeverfahrens liegt der digitalen Vergabeakte nicht bei. Die Dokumentation ist unzureichend.

Auch wenn das Ausschreibungsverfahren über ein Ing.büro vorgenommen wird, sind alle einzelnen Vergabeschritte zu dokumentieren und in der digitalen Akte zu hinterlegen.

(Dieser Prüfungsvermerk dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfungen zum Haushaltsjahr 2019 der Stadt Dassow und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2019 Amt Schönberger Land

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2019

hier: Erneuerung einer Kesselanlage im Amtsgebäude in Dassow

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 16.02.2021 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Direktaufträge M9 (Stand 05/2019).

Der Rechnungsbetrag über die Erneuerung einer Kesselanlage im Amtsgebäude in Dassow beträgt 7.723,71 € (brutto) und ist im SK 11401.52313-1 unter Beleg Nr. 9; AO 17038/2019 verbucht.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Schätzung lt. Dokumentation 5.940,00 € netto
Prüfung der Voraussetzung für einen Direktauftrag; voraussichtlicher Auftragswert < 5.000 Euro (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 VOB/A, § 14 UVgO)	Auftragswert liegt über 5.000 € - Direktauftrag damit unzulässig Direktauftrag unvermeidbar – Heizungsausfall im November – Reparatur nach Vorortbesichtigung mit Heizungsmonteur nicht möglich, da Heizkessel defekt und keine Ersatzteile-Heizungsanlage sehr alt
Durchführung einer Markterkundung (z. B. Internetrecherche, Kataloge, Telefonauskünfte, formlose E-Mail-Anfragen); es sind keine formalen „Angebote“ erforderlich (Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	Lt. Dokumentation – Internetrecherchen zwei Unternehmen nur ein Unternehmen kann die Erneuerung zügig durchführen.
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V (§ 1 Abs. 3 S. 2 VgG M-V)	nicht dokumentiert
Erteilung des Direktauftrags, wobei zwischen den beauftragten Unternehmen gewechselt werden soll ((Nr. Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses, § 3a Abs. 4 S. 2 VOB/A, § 14 S. 2 UVgO)	Auf dem Bestellschein ist unter dem Punkt Begründung darauf verwiesen, dass das beauftragten Unternehmen die Arbeiten innerhalb von zwei Tagen ausführen kann – Dringlichkeit gegeben.
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	keine separate Dokumentation erstellt

Hinweis

Bei minimalen Beträgen sind weder langwierige Markterkundungen noch überbordende Vergabevermerke angemessen. Es muss (lediglich) erkennbar sein, dass keine Willkür herrscht und die öffentliche Verwaltung bei der Beschaffung nicht planlos agiert.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2019 des Amtes Schönberger Land und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2019

Checkliste M8

Anlage zur Vergabeprüfung 2019 des Amtes Schönberger Land

hier: Lieferung von Lizenzen für Microsoft Office 2019

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 16.02.2021 von den Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land durchgeführt.

Die Prüfung erfolgte auf der Grundlage der Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb M8 (Stand 05/2019).

Der Rechnungsbetrag über die Lieferung von Lizenzen für Microsoft Office 2019 beträgt 19.200,00 € (brutto) und ist im SK 11404.0112 unter Beleg Nr. 5; AO 15459/2019 verbucht.

Eine Beauftragung im Rahmen der Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ist im Vergabeerlass (VgE M-V) vom 12.12.2018 unter Nr. II. 1.1.2 wertmäßig geregelt. Hier heißt es: „Eine Verhandlungsvergabe ist bei sonstigen Leistungen ohne Vorliegen eines Ausnahmetatbestandes nach UVgO zulässig, wenn der voraussichtliche Auftragswert 100.000 Euro nicht übersteigt.“

Die Vergabeakte zur Auftragserteilung über die Lieferung von Lizenzen für Microsoft Office 2019 zur Prüfung vor. Digital im ECM unter 10 - Allgemeine fachliche Verwaltungsangelegenheiten/ 10.51 - Planung und Errichtung der Server, Netzwerke und Software/ 10.51.06.36 - MS Office 2019.

Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb

Ggf. Durchführung einer Markterkundung zur Vorbereitung der Auftragsvergabe und zur Unterrichtung der Unternehmen über die Auftragsvergabepläne und -anforderungen (§ 20 Abs. 1 UVgO)	Markterkundung im vorab nicht erforderlich, da Beschaffung über die Rahmenverträge des Bundes – Government Select Plus, siehe Aktenvermerk
---	--

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Lt. Vergabevermerk vom 08.10.2019 Beschaffung von Lizenzen – Budget bis 30,0T€
Prüfung der Voraussetzungen für eine Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb (§ 8 Abs. 4 UVgO, Nr. II.1.1.2 Vergabeerlass)	Zulässig bis zu einem Auftragswert von 100.000 EUR Voraussetzung gegeben
Losaufteilung (§ 4 VgG M-V, § 22 Abs. 1 UVgO, Nr. II.1.1.3 und II.1.1.4 Vergabeerlass) Ggf. Bekanntmachung von Verfahrensregeln für die Losvergabe in den Vergabeunterlagen (§ 22 Abs. 1 S. 3 und 4, Abs. 2 und 3 UVgO)	nein
Prüfung der Eignung von potentiellen Bewerbern; ggf. Anforderung noch notwendiger Nachweise und Erklärungen mit oder nach Versendung der Aufforderung zur Angebotsabgabe (§ 5 VgG M-V, § 12 Abs. 2 S. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	Lizenzen werden im Zusammenhang mit der Mitgliedschaft im Zweckverband ego-mv auf Grund einer durchgeführten Ausschreibung beschafft.
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2019

Checkliste M8

Ggf. Aufnahme eines Hinweises in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	entfällt
Festlegung der Zuschlagskriterien (§ 43 Abs. 2 bis 5 UVgO) grds. nebst Gewichtung (es sei denn Gewichtung ist aus objektiven Gründen nicht möglich) / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG MV), Angabe in den Vergabeunterlagen (§§ 21 Abs. 1 Nr. 2, 28 Abs. 2 Nr. 14, 43 Abs. 6 UVgO)	durchgeführte Ausschreibung über den Zweckverband ego-mv; Kommunen können sich heraus <u>ausschreibungsfrei</u> bedienen
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)	entfällt
Ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe evtl. Unterauftragsvergaben an Dritte (§ 26 Abs. 1 UVgO)	entfällt
Ggf. Vorgabe eines Selbstausführungsgebotes (§ 26 Abs. 6 UVgO); Beachte: Vorgabe eines umfassenden Selbstausführungsgebot bei gegebener Binnenmarktrelevanz mit Unionsrecht nicht vereinbar	entfällt
Ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)	entfällt
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	entfällt- Lizenzen werden im Zusammenhang mit der Mitgliedschaft im Zweckverband ego-mv auf Grund einer durchgeführten Ausschreibung beschafft. Kommunen können sich heraus ausschreibungsfrei bedienen.
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	
Festlegung der Form der Angebotseinreichung (§ 38 UVgO) schriftliche Angebotsabgabe möglich, elektronische Angebotsabgabe muss <u>nicht</u> akzeptiert bzw. vorgegeben werden (§ 38 Abs. 2, 3 i. V. m. Abs. 4 Nr. 2 UVgO)	entfällt zwei Preisabfragen zwecks Preisvergleich

Durchführung des Vergabeverfahrens

Aufforderung von mindestens drei (§ 12 Abs. 2 UVgO, Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU ¹ - Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe oder zur Teilnahme an Verhandlungen, wobei zwischen den Bewerbern gewechselt werden soll (§ 12 Abs. 2 S. 3 UVgO)	Lizenzen werden im Zusammenhang mit der Mitgliedschaft im Zweckverband ego-mv auf Grund einer durchgeführten Ausschreibung beschafft. Kommunen können sich heraus ausschreibungsfrei bedienen.
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	Nicht erforderlich

¹ Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2019

Checkliste M8

Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	entfällt
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	entfällt
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote, auch nach Abschluss des Vergabeverfahrens (§ 3 UVgO; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)	entfällt
Möglichkeit des Ausschlusses von Angeboten bei nachträglichen Eignungszweifeln (§ 12 Abs. 2 i. V. m. § 11 Abs. 2 UVgO)	keine Eignungszweifel
Möglichkeit der Verhandlung über den gesamten Angebotsinhalt unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots, mit Ausnahme der in der Leistungsbeschreibung festgelegten Mindestkriterien und Zuschlagskriterien (§ 12 Abs. 4 und 5 UVgO, § 2 Abs. 2 UVgO)	Verhandlungen über den Angebotsinhalt nicht erkennbar
Unterrichtung der Bieter über Abschluss der geführten Verhandlungen und Festlegung einer einheitlichen Frist für die Einreichung der endgültigen Angebote, über die nicht mehr verhandelt werden darf (§ 12 Abs. 6 UVgO)	entfällt
Ausschluss von Angeboten (§ 42 Abs. 1 Satz 2 UVgO) insbesondere wegen 1) Nichtbeachtung der Form- und Fristvorgaben (§§ 13, 38 UVgO) 2) fehlender geforderter oder nachgeforderter Unterlagen (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 2-4 UVgO) 3) nicht zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen 4) Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen (§ 38 Abs. 10 S. 1 UVgO) 5) fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 3 UVgO) 6) Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote (§ 25 UVgO)	entfällt
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 43 Abs. 1-7 UVgO)	Gemäß Preisvergleich zwischen zwei Unternehmen
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 44 UVgO)	nicht erforderlich
Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AGVertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Auftragsentscheidung Amtsvorsteher und Stellvertreter.

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2019

Checkliste M8

Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss wenn Auftragswert > 100.000 € (§ 12 VgG M-V, § 3 VgGDLVO M-V)	entfällt, Auftragswert unter 100,0 T€
Zuschlagserteilung (§ 43 Abs. 1 UVgO), auch ohne vorherige Verhandlung möglich, wenn sich der AG dies vorbehalten hat (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	Auftrag wird nicht schriftlich übermittelt- liegt aber der Akte bei. – Auftrag per Mail über ein Portal „Microsoft-Volumenlizenzierung“
Unverzögliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	entfällt
Mitteilung der wesentlichen Gründe für die Ablehnung des Angebots, der Merkmale und Vorteile des erfolgreichen Angebots sowie des Namens des erfolgreichen Bieters auf Verlangen des jeweiligen nichtberücksichtigten Bieters (§ 46 Abs. 1 Satz 2 UVgO)	entfällt
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)	Auftragswert liegt unter 25,0 T€, daher nicht erforderlich
Voraussichtlich ab Anfang 2020: Übermittlung der Auftragsdaten an das Bundesministerium für Wirtschaft und Energie, wenn Auftragswert > 25.000 € (§§ 2 Abs. 2, 4 VergStatVO; s. Art. 7 Abs. 3 VerRModVO zum Inkrafttreten)	noch nicht erforderlich
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn (§ 6 UVgO)	Die Dokumentation ist fortlaufend und zeitnah
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	Die Vergabeunterlagen werden digital im Dokumentenmanagement hinterlegt.

Vertragsdurchführung

Durchführung von Kontrollen und Sanktionen nach § 10 VgG M-V	Aus der Dokumentation nicht erkennbar
--	---------------------------------------

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabepfung zum Haushaltsjahr 2019 des Amtes Schönberger Land und trägt daher keine Unterschrift.)

Vergabestatistik

– Berichtsjahr 2020 –

Übersicht – Amt Schönberger Land

Bauleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 6 Verfahren
davon: 6 *Direktaufträge*
- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 3 Verfahren
davon: 2 *Freihändige Vergaben*
1 *Direktauftrag*

Liefer- und Dienstleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 7 Verfahren
davon: 7 *Direktaufträge*
- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 3 Verfahren
davon: 3 *Verhandlungsvergaben ohne Teilnahmewettbewerb*

Bauleistungen ab einem Auftragswert von 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11401	Brandschutztechnische Ertüchtigung der Amtsgebäude am Markt	Direktauftrag	2.200,00 EUR	keine
11401	Reparatur Fugen Klinkermauerwerk Amtsgebäude Am Markt 15	Direktauftrag	2.026,69 EUR	keine
11401	Lieferung und Aufbau einer neuen Küche im Amtsgebäude Am Markt 15	Direktauftrag	4.420,17 EUR	keine
11401	Austausch von Fensterelementen Amtsgebäude Dassower Straße 4	Direktauftrag	1.700,00 EUR	keine
11401	Lieferung und Montage einer Küche / Amtsgebäude Dassower Straße	Direktauftrag	4.672,41 EUR	keine
11401	Renovierung zweier Räumlichkeiten / Amtsgebäude Dassower Straße / Elektroinstallation	Direktauftrag	4.900,00 EUR	keine

Bauleistungen ab einem Auftragswert von 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11401	Austausch von Fensterelementen / Lieferung und Montage	Freihändige Vergabe	8.321,00 EUR	keine
11401	Renovierung zweier Räumlichkeiten / Amtsgebäude Dassower Straße / Malerarbeiten	Freihändige Vergabe	7.332,97 EUR	keine
11401	Elektroarbeiten in Zuge der Umgestaltung zweier Räumlichkeiten	Direktauftrag	5.550,31 EUR	keine

Liefer- und Dienstleistungen ab einem Auftragswert von 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11200	Stellenbewertung und Personalbemessung	Direktauftrag	1.405,17 EUR	keine
11401	Lieferung und Aufbau 2 St. Sitz-Stehtisch inkl. Rollcontainer im Amtsgebäude Dassower Straße	Direktauftrag	3.995,18 EUR	keine
11401	Lieferung und Aufbau Sitz-Stehtisch	Direktauftrag	1.421,00 EUR	keine
11404	Ersatzbeschaffung von 5 PC's	Direktauftrag	2.165,00 EUR	keine
11404	Beschaffung von 3 Thin-Clients	Direktauftrag	1.116,00 EUR	keine
11405	Beschaffung von Sicht- und Spukschutzwänden	Direktauftrag	2.631,00 EUR	keine
11405	Beschaffung von Desinfektionsspendern für die Amtsgebäude	Direktauftrag	1.592,71 EUR	keine

Liefer- und Dienstleistungen ab einem Auftragswert von 5.000,- EUR (ohne Umsatzsteuer)

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11100 11408 12600 21501 36601 42400 55100	Beschaffung von SIM-Karten für das Amt Schönberger Land sowie für amtsangehörige Städte und Gemeinden	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	55.560,00 EUR	- gemeindeübergreifend
11401	Lieferung Büromöbel	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	13.544,98 EUR	keine
11404	Beschaffung von Druck- und Kopiertechnik inklusive Software für das Amt Schönberger Land	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	77.220,00 EUR	keine