

**2/0310/2022**

Beschlussvorlage  
öffentlich

**Amt Schönberger Land**

## Feststellung des Jahresabschlusses des Amtes Schönberger Land für das Jahr 2020 und Entlastung des Amtsvorstehers

<i>Amt Schönberger Land</i> Fachbereich II <i>Datum</i> 20.10.2022	<i>Bearbeitung:</i> Anne Rohmann <i>Bearbeiter/in-Telefonnr.:</i> 038828/3301207
---	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanz- und Personalausschuss des Amtes Schönberger Land (Vorberatung)	22.11.2022	Ö
Amtsausschuss Amt Schönberger Land (Entscheidung)		Ö

### **Sachverhalt**

Gemäß § 60 (1) i. V. m. § 144 KV M-V hat das Amt Schönberger Land für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Amtsausschuss beschließt über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31. Dezember 2020 gemäß § 3a KPG am 20.10.2022 geprüft und das Ergebnis in seinem Prüfbericht und seinem Prüfungsvermerk zusammenfasst und einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Gemäß § 60 (5) i. V. m. § 144 KV M-V hat der Amtsausschuss **gesondert** über die Entlastung des Amtsvorstehers zu entscheiden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt die so wesentlich sind, dass sie der Entlastung des Amtsvorstehers durch den Amtsausschuss entgegenstehen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 20.10.2022 die Entlastung des Amtsvorstehers empfohlen.

Nach Auflösung der Deckungskreise verbleiben ausgabeseitig Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 59.651,17 €, im Wesentlichen bedingt durch Mehraufwendungen im Bereich der Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger.

Dem stehen ausgabeseitig verfügbare Mittel in Höhe von 842.119,22€ gegenüber. Entsprechende Übersichten der Haushaltsüberschreitungen und der noch verfügbaren Mittel sind als Anlage beigefügt.

Die Notwendigkeit vorgenannter Haushaltsüberschreitungen wird durch den Beschluss des Amtsausschusses anerkannt.

Die Finanzrechnung weist für 2020 einen Finanzmittelüberschuss i. H. v. 133.561,86 € aus.

Das Amt verfügt zum 31.12.2020 über liquide Mittel i. H. v. 1.457.605,75 €

## Beschlussvorschlag

### 1. Beschlussvorschlag

Der Amtsausschuss des Amtes Schönberger Land beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses des Amtes Schönberger Land zum 31. Dezember 2020 i. d. F. vom 06.10.2022.

Der ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 231.194,56 € ist als Ergebnisvortrag in das Jahr 2021 zu übertragen. Dieser saldiert sich, unter Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren, auf nunmehr 2.398.682,12 €. Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 59.651,17 € wird die Notwendigkeit anerkannt. Deren Deckung erfolgt vollständig durch Minderausgaben/Mehrerträge.

### 2. Beschlussvorschlag

Der Amtsausschuss beschließt die Entlastung des Amtsvorstehers für das Jahr 2020.

## Finanzielle Auswirkungen

-

## Anlage/n

1	Bestätigungsvermerk des RPA zum Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land (öffentlich)
2	Bericht des Rechnungsprüfungsausschuss über die Prüfung des Jahresabschluss zum 31.12.2020 , i.d.F. 06.10.2022, des Amtes Schönberger Land (öffentlich)
3	Anlagen zum Bericht des RPA über die Prüfung des Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land Teil I (öffentlich)
4	Anlagen zum Bericht des RPA über die Prüfung des Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land Teil II-A (öffentlich)
5	Anlagen zum Bericht des RPA über die Prüfung des Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land Teil II-B (öffentlich)
6	Anhang inkl. ReB 10 2020 (öffentlich)
7	Bilanz 10 2020 (öffentlich)
8	ER 10 2020 (öffentlich)
9	FR 10 2020 (öffentlich)
10	TR 10 2020 (öffentlich)
11	Muster5a 10 2020 (öffentlich)
12	Forderungsübersicht 10 2020 (öffentlich)
13	Verbindlichkeitenübersicht 10 2020 (öffentlich)

14	Übersicht übertragene Ermächtigungen 10 2020 (öffentlich)
15	Anlagenübersicht 10 2020 (öffentlich)
16	Zugangsliste 10 2020 (öffentlich)
17	Abgangsliste 10 2020 (öffentlich)
18	Bewegungsliste 10 2020 (öffentlich)
19	Übersicht HH-Überschreitungen 10 2020 (öffentlich)
20	Übersicht verfügbare HH-Mittel 10 2020 (öffentlich)

**Berichte**  
**des Rechnungsprüfungsausschusses**  
**des Amtes Schönberger Land**  
**über die Prüfung des**

**Jahresabschlusses 2020**

(Endfassung vom 06.10.2022)

**des Amtes Schönberger Land**

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat mit Beschluss vom 20.10.2022 den Bestätigungsvermerk und den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 des Amtes Schönberger Land genehmigt.

### Inhaltsverzeichnis:

- Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land
- Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 in der Fassung vom 06.10.2022 des Amtes Schönberger Land
  
- Anlagen zum Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses
  - Fragekatalog mit Feststellungen,
  - Plausibilitätsprüfung,
  - Wesentlichkeitsfeststellung,
  - Einzelprüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen
  - Prüfung der Amtskasse am 24.11.2020
  - Einzelprüfung zur Auftragsvergabe, einschließlich Auftragsstatistik 2020

### **Uneingeschränkten Bestätigungsvermerk**

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde/Amt.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr.1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens des

### **Amtes Schönberger Land**

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse des Amtes Schönberger Land abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3 a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Amtes Schönberger Land sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Der Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen des Amtes, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Amtsvorstehers hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung des Amtes sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen im Wesentlichen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen mit den oben bezeichneten Einschränkungen den Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorwiegend ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes Schönberger Land.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse des Amtes Schönberger Land ergänzend fest:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2020	T€ 26.121,1
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2020	% 13,6
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2020	% 17,1
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2020 in Höhe von	T€ 416,5
Langfristige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2020 in Höhe von	T€ 2.300,8
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2020	% 82,9

Das Amt Schönberger Land ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2020 beträgt	T€ 231,2
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2020 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 231,6
Das Ergebnis der Haushaltsvorjahre beträgt	T€ 2.167,5

Im Haushaltsjahr 2020 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2020 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von:	T€ 239,2
aus dem Vorjahr sind gemäß §16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 1.365,7
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2020	T€ 73,3
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 1.531,6

Im Haushaltsjahr 2020 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Finanzrechnung, unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren gegeben. Der Haushaltsausgleich ist damit insgesamt erreicht.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2020	T€ 105,7
Sie sind im Haushaltsjahr 2019 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 105,7
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 73,3
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 4.869,2
davon anteilig für den Amtshaushalt haben die liquiden Mittel zugenommen um	T€ 54,2

Die wirtschaftlichen Verhältnisse des Amtes Schönberger Land geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen. Über die Feststellungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von erheblicher Bedeutung sind.

Der Rechnungsprüfungsausschuss erteilt einen *uneingeschränkten* Bestätigungsvermerk.

Schönberg, 20.10.2022

---

Peter Tengler

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Schönberger Land

**Bericht**  
**des Rechnungsprüfungsausschusses**  
**des Amtes Schönberger Land**

**über die Prüfung des**  
**Jahresabschlusses**

**des Amtes Schönberger Land**

**zum 31.12.2020**

**(Endfassung vom 06.10.2022)**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
Abkürzungsverzeichnis .....	IV
A. Auftrag und Auftragsdurchführung .....	1
B. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage des Amtes Schönberger Land .....	4
C. rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse .....	5
D. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur .....	6
E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen .....	7
F. Vorjahresabschluss 2019 .....	10
G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung .....	12
H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung .....	13
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung .....	13
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen .....	13
2. Eröffnungsbilanz .....	14
3. Jahresabschluss 2020 .....	15
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	15
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung .....	15
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	16
K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang, Rechenschaftsbericht .....	16
I. Prüfungsdurchführung .....	16
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung .....	17
Aktivseite .....	17
1. Anlagevermögen .....	17
2. Umlaufvermögen .....	18
3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	20
Passivseite .....	21
4. Eigenkapital .....	21
5. Sonderposten .....	21
6. Rückstellungen .....	22
7. Verbindlichkeiten .....	22
8. Rechnungsabgrenzungsposten .....	23
Ergebnis- und Finanzrechnung .....	23
9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Ergebnisrechnung .....	23
10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Finanzrechnung .....	26
11. Anhang und Anlagen .....	31
12. Rechenschaftsbericht .....	32

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde	32
I. Vermögens- und Finanzlage.....	32
II. Ertragslage.....	35
M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anbahnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegezet36	
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre .....	36
II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung.....	37
III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung.....	37
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen.....	38
V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen	38
N. Fazit	39
O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung	41
Bestätigungsvermerk	41
Schlussbemerkung	43

#### Anlagen

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss 2020 (i.d.F. 05.07.2022)
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss 2020 (i.d.F. 24.02.2022)
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen zum Jahresabschluss 2020 (i.d.F. 24.02.2022)
4. Einzelprüfungen:
  - zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2020
  - zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2020, einschließlich Auftragsstatistik
  - Prüfung der Amtskasse am 24.11.2020

### Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AN	Arbeitnehmer
AV	Anlagevermögen
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
d. h.	das heißt
DSG	Datenschutzgesetz
DV	Datenverarbeitung
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
EöB	Eröffnungsbilanz
e.V.	eingetragener Verein
FL	Flur
Flst.	Flurstück
ff.	und folgende (Seiten) / fortfolgend
GemHVO-Doppik	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWG	Geringfügige Wirtschaftsgüter
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HH	Haushalt
HHJ	Haushaltsjahr
i. d. F.	in der Fassung
i. d. R.	in der Regel
i. e. S.	im engeren Sinne
i. S.	im Sinne
JFB	Jahresfehlbetrag
Kita	Kindertagesstätte
KomDoppikEGM-V	Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz in Mecklenburg-Vorpommern
KPG	Kommunalprüfungsgesetz
K-RL	Kapitalrücklage
KV M-V	Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern
M-V	Mecklenburg-Vorpommern
ND	Nutzungsdauer
o. g.	oben genannt
OP-Liste	Offene Postenliste
PH	Prüfungshandlung
RPA	Rechnungsprüfungsausschuss
SZW	Schlüsselzuweisung
T€	Tausend Euro
Tz.	Textziffer
u. a.	unter anderem
vgl.	vergleiche
z. B.	zum Beispiel
ZMV	Kommunale Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern
ZWAB	Zweckverband Wasser und Abwasser
zzgl.	zuzüglich

## A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde.

Der Amtsausschuss des Amtes Schönberger Land hat mit Beschluss vom 17.12.2019 eine neue Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land beschlossen. Im § 3 Abs. 3 der Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 4. Juni 2020 wird die Bildung eines Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes gemäß § 36 Absatz 2 KV M-V festgeschrieben.

Der Ausschuss setzt sich aus sieben Mitglieder, davon mindestens einem Mitglied des Amtsausschusses zusammen.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss des

### **Amtes Schönberger Land** (nachfolgend kurz „Amt“ genannt)

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Die Prüfung erfolgte insbesondere auf der Grundlage der nachfolgenden Rechtsvorschriften

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007 wurde zum 23.07.2019 mit Erlass des Doppik-Erleichterungsgesetzes aufgehoben,
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011, in der gültigen Fassung (letzte Änderung vom 23.07.2019)
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der jeweils gültigen Fassung,
- Durchführungsverordnung zur Kommunalverfassung (KV-DVO) vom 09. Mai 2012 einschließlich der Änderungen
- Gesetz zur Verbesserung der Transparenz und zu Erleichterung bei der kommunalen Haushaltswirtschaft nach der doppischen Buchführung (Doppik-Erleichterungsgesetz) vom 23.07.2019 einschließlich der Doppik-Erleichterungsverordnung vom 23.07.2019
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderungen (letzte Änderung vom 09. April 2020),
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 einschließlich der Änderungen (letzte Änderung vom 19. Mai 2016),
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 23. Juli 2019, einschließlich der Ersten Änderung der Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemHVO-GemKVO-DoppikVV M-V) vom 26. November 2020
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens des Amtes Schönberger Land vom 31 März 2015,
- Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens und der Verbindlichkeiten des Amtes Schönberger Land und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden (Bewertungsrichtlinie- BewertR) vom 01.01.2008, einschließlich 1. Änderung

- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, mit Aktualisierung 2008
  - Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land vom 01. Juni 2007
  - Dienstanweisung über die Durchführung von Vergabeverfahren für Bau-, Liefer- und Dienstleistungen durch das Amt Schönberger Land vom 05.05.2020;
  - sowie der uns durch das Amt bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.
1. Die Prüfung vom Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land wurde gemäß den Erfordernissen des § 3 Abs. 1 KPG M-V benannten Schwerpunkte durchgeführt und umfassten für die Jahresabschlussprüfung 2020 folgende Punkten:
- Prüfung des Jahresabschlusses 2020 sowie der Anlagen zum Jahresabschluss.
  - Prüfung der Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung.
  - Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgt.
  - Prüfung der Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltung.
  - Prüfung, ob die im Rechnungswesen der Gemeinde eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme von ihrer Anwendung sowie deren sachgerechten Einsatz geprüft und freigegeben sind.
  - die Prüfung von mindestens einem Zehntel der Auftragsvergaben des Haushaltsjahres.
2. Die Jahresabschlussprüfung wurde unter dem Vorsitz von Herrn Peter Tengler, Ausschussvorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land unter Mitwirkung von
- Herr Volker Thiel, 1. Stellvertretender Ausschussvorsitzender
- Frau Jessica Dörre, 2. Stellvertretende Ausschussvorsitzende
- und den weiteren Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses Frau Katrin Baldeweg, Herr Matthias Jörke, Herr Stephan Korn und Herr Reiner Behrens

in der Zeit vom 17.03.2022 bis 20.10.2022 stichprobenartig durchgeführt.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land dahingehend zu prüfen, ob die maßgeblichen kommunal-rechtlichen Vorschriften sowie die sie ergänzende Dienstanweisung des Amtes Schönberger Land im Wesentlichen eingehalten worden sind.

Die entscheidenden Jahresabschlussprüfungen beinhalten eine Berechnung der Wesentlichkeits- und Nichtaufgriffsgrenzen, eine Plausibilitätsprüfung zwischen den einzelnen Jahresabschlussbestandteilen (Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, sowie der Nebenbuchhaltung) und einem ausgewählten Fragekatalog zur verschiedenen Gesichtspunkten der Haushaltsdurchführung. Die hierzu durchgeführten Prüfungen sind in den entsprechenden Unterlagen zusammengefasst und liegen dem Bericht zur Jahresabschlussprüfung als Anlagen bei.

Die sonstige Teil-Prüfung zur Auftragsvergabe sowie zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2020 wurden gemäß den Erfordernissen des § 3 Abs. 1 KPG M-V durch den RPA des Amtes Schönberger Land in der Zeit vom 17.08.2021 bis 20.01.2022 vorgenommen.

Die Prüfung der Amtskasse fand am 24.11.2020 in den Räumlichkeiten der Amtskasse im Amtsgebäude in Dassow statt.

Die Prüfungen zur Auftragsvergabe umfassten 3 Aufträge. Ausschlaggebend für die benannte Anzahl war die vorgelegte Auftragsstatistik für das Haushaltsjahr 2020 mit 19 Aufträge ab einem Auftragswert von 1.000 €. Die Einzelprüfungen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen beinhalteten nicht nur eine stichprobenartige Kontrolle der Belege, sondern umfasste auch eine genauere Betrachtung der Sachkonten mit Haushaltsüberschreitungen und Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr. Ferner wurden die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung in einer Gegenüberstellung zum Haushaltsplanansatz betrachtet und die Abweichungen analysiert.

Die jeweiligen Protokolle und Zusammenstellung/ Übersichten/ Checklisten sind dem Prüfbericht zum Jahresabschluss 2020 als Anlage beigelegt.

Im Vorab hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss schon bereits mit der Haushaltsführung an Hand der jeweiligen Finanzberichte beschäftigt.

Die durch diese Prüfungen erlangten Erkenntnisse sind in diesem Bericht zur Jahresabschlussprüfung 2020 berücksichtigt.

3. Der Umfang unserer Prüfungshandlungen berücksichtigt dabei den Kenntnis- und Wissensstand der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses.
4. In unserer Prüfungsdurchführung haben wir die Empfehlungen des Gemeinschaftsprojektes zur Durchführung von Prüfungen des Jahresabschlusses (Praxishilfe Jahresabschlussprüfung) berücksichtigt und unsere Prüfungshandlungen postenbezogene Fragestellungen zu Grunde gelegt. Der Fragenkatalog und der Nachweis der Prüfungsfeststellungen sind dem Bericht als Anlage beigelegt. Außerdem die durch uns geprüften Jahresabschlussbestandteile 2020 und deren Anlagen.
5. Über das Ergebnis unserer Prüfungsfeststellungen erstatten wir gegenüber dem Amtsausschuss des Amtes Schönberger Land nachfolgenden Bericht. Bei der Erstellung des vorliegenden Berichtes haben wir die Vorschriften der GemHVO-Doppik sowie die Festlegungen der Dienstanweisung und der Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land beachtet. Ferner sind die Vorschriften des Gesetzes zur Verbesserung der Transparenz und zu Erleichterung bei der kommunalen Haushaltswirtschaft nach der doppelten Buchführung (Doppik-Erleichterungsgesetz) einschließlich der Doppik-Erleichterungsverordnung M-V bereits teilweise bei den Prüfungen berücksichtigt.
6. Für sachdienliche Auskünfte stand Frau Heike Westphal, Stabsstelle im Amt Schönberger Land zur Unterstützung der örtlichen Rechnungsprüfung, den Ausschussmitgliedern zur Verfügung.
7. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2020 wurden dem Rechnungsprüfungsausschuss gemäß des §§ 43 ff. GemHVO-Doppik vollständig von der Amtsverwaltung des Amtes Schönberger Land, Fachbereich Finanzverwaltung/Kämmerei, übergeben. Eine Mitwirkung bei der Erstellung der v. g. Unterlagen zum Jahresabschluss erfolgte über die Prüfungsmitglieder nicht.
8. Der Prüfbericht ist nur im Zusammenhang mit dem geprüften Jahresabschluss 2020 zu verwenden. Der Prüfbericht dient der Berichterstattung an den Amtsausschuss und als Grundlage für den Entlastungsbeschluss.

## B. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage des Amtes Schönberger Land

9. Die Verwaltungsführung hat im Anhang die wirtschaftliche Lage des Amtes Schönberger Land unter der Heranziehung von den verschiedensten Kennzahlen beurteilt. Die Ertragslage des Amtes ist zu 75,3 % aus der Amtsumlage der amtsangehörigen Städte und Gemeinden, sowie zu 18,1% aus Zuweisungen des Landes gekennzeichnet.
10. Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2020, ohne Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten (4.685,3 T€ - 20,8 T€= 4.664,5 T€), sind ausreichend um die laufenden Aufwendungen, ohne Berücksichtigung der Abschreibung auf das Anlagevermögen (4.454,1 T€ - 138,9 T€= 4.315,2 T€) zu decken. Auch unter Berücksichtigung der Abschreibung entsteht zum 31.12.2020 ein Jahresüberschuss von + 231,2 T€. Auch in den Vorjahren wurden bereits Jahresüberschüsse ausgewiesen. Die Ertragslage des Amtes ist auf Grund der erzielten Jahresüberschüsse als sehr positiv zu bezeichnen. Insgesamt wurde aus den Jahren 2012 bis einschließlich 2019 ein Ergebnisvortrag in Höhe von 2.167.487,56 € in das Jahr 2020 vorgetragen. Unter der Berücksichtigung des Jahresergebnis 2020 ist in das Jahr 2021 ein Ergebnisvortrag von 2.398.682,12 € vorzutragen.
11. Auch die Finanzlage des Amtes stellt sich in den letzten Jahren positiv dar. Liquide Mittel wurde in einzelnen Haushaltsjahren zur Abschmelzung von Finanzmittel im Haushaltsplan eingesetzt. Eine deutliche Verringerung der Finanzmittelmittel ist nicht eingetreten, sondern eine weitere stetige Steigerung. Der liquide Mittelbestand des Amtes errechnet sich aus dem Kassen- und Bankstand 19.957.727,76 € (Nachweis in der Bilanz unter A 2.4) unter Berücksichtigung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten 275.998,89 – 18.776.120,90 € (Nachweis in der Bilanz unter A 2.2.6.2 / P 4.10.2) aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand. Der liquide Mittelbestand des Amtes Schönberger Land beläuft sich auf insgesamt 1.457.605,75 € zum 31.12.2020 und hat sich zum Vorjahr um 54.160,61 € erhöht.

Nachfolgend eine Übersicht der Entwicklung der liquiden Mittel des Amtes seit Einführung der doppelten Buchführung:

Entwicklung des Geldbestandes nur für den Amtshaushalt stellt sich gemäß Abschluss wie folgt dar:

	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	697.597,20 €	896.285,16 €	833.141,64 €	375.698,30 €	443.404,61 €	696.263,81 €	787.134,09 €	1.288.173,21 €	1.403.445,14 €	1.457.605,75 €
Veränderung zum Vorjahr		198.687,96 €	-63.143,52 €	-457.443,34 €	67.706,31 €	252.859,20 €	90.870,28 €	501.039,12 €	115.271,93 €	54.160,61 €

Bei der Betrachtung des Gesamtgeldbestandes des Amtes stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

Bei der Betrachtung des Gesamtgeldbestandes des Amtes stellt sich die Entwicklung wie folgt dar:

	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	9.018.515,24 €	2.358.234,82 €	2.419.758,57 €	2.780.791,50 €	2.630.767,29 €	3.268.620,37 €	6.192.125,34 €	6.799.193,66 €	15.088.530,79 €	19.957.727,76 €
Veränderung zum Vorjahr		-6.660.280,42 €	61.523,75 €	361.032,93 €	-150.024,21 €	637.853,08 €	2.923.504,97 €	607.068,32 €	8.289.337,13 €	4.869.196,97 €

Der Gesamtgeldbestand beinhaltet die finanziellen Mittel bzw. die Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aller amtsangehörigen Städte und Gemeinden. Dieses findet sich in der Bilanz im Bereich Forderungen bzw. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand wieder.

Forderungen aus den gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber den Gemeinden									
01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
100.587,06 €	1.546.849,64 €	2.232.133,62 €	1.323.585,93 €	1.941.936,24 €	1.790.402,96 €	592.456,94 €	469.453,47 €	317.290,60 €	275.998,89 €
Veränderung zum Vorjahr	1.446.262,58 €	685.283,98 €	-908.547,69 €	618.350,31 €	-151.533,28 €	-1.197.946,02 €	-123.003,47 €	-152.162,87 €	-41.291,71 €
2 Gemeinden	6 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden	4 Gemeinde	5 Gemeinden	5 Gemeinden	4 Gemeinden	2 Gemeinden	2 Gemeinden
Verbindlichkeiten aus den gemeinsamen Zahlungsmittelbestand gegenüber den Gemeinden									
01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
8.421.505,10 €	3.008.799,30 €	3.818.750,35 €	3.728.679,13 €	4.129.298,92 €	4.362.759,52 €	5.997.448,19 €	5.980.473,92 €	14.002.376,25 €	18.776.120,90 €
Veränderung zum Vorjahr	-5.412.705,80 €	809.951,05 €	-90.071,22 €	400.619,79 €	233.460,60 €	1.634.688,67 €	-16.974,27 €	8.021.902,33 €	4.773.744,65 €
9 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden	6 Gemeinde	5 Gemeinden	5 Gemeinden	6 Gemeinden	7 Gemeinden	6 Gemeinden

Die Tendenz des Geldbestandes ist als annähern gleichbleibend mit einer geringen Steigerung vom 31.12.2012 bis 31.12.2015 zu sehen. Ab dem Haushaltsjahr 2016 ist eine Steigerung des Geldmittelbestandes des Amtes einschließlich aller Gemeinden und Städte in erheblichen Maße zu verzeichnen. Auch für das Folgejahr 2020 werden die Kassenmittel weiter erheblich anwachsen. Die Steigerung im Folgejahr wird ca. 2.035,1 T€ betragen.

12. Die Eigenkapitalquote des Amtes ist mit 13,6 % (Vorjahr: 15,6 %) bzw. die wirtschaftliche Eigenkapitalquote mit 17,1 % (Vorjahr: 19,9 %) als ordentlich anzusehen. Das Eigenkapital ist in den letzten Jahren seit der Einführung der doppischen Haushaltsführung stetig gestiegen, begründet durch die Ausweisung der Jahresüberschüsse (2012 – 2019 = 2.167,5 T€). Für 2020 ging die Eigenkapitalquote trotz Ausweisung eines Jahresüberschusses von 231,2 T€ zurück. Die Senkung der Eigenkapitalquote liegt begründet im massiven Anstieg der Bilanzsumme. Eine Umkehr der positiven Tendenz ist zurzeit nicht erkennbar.
13. Die Steigerung der Bilanzsumme beinhaltet zum größten Teil den Zuwachs an liquiden Mittel (Kassen- und Bankbestand) auf der Aktivseite und im Gegenzug auf der Passivseite die damit verbundene Erhöhung der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand. Insgesamt können die wirtschaftlichen Verhältnisse des Amtes Schönberger Land als positiv angesehen werden. Eine Veränderung der Lage ist in absehbarer Zeit nicht zu erwarten.

### C. Rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse

14. Das Amt Schönberger Land liegt im Landkreis Nordwestmecklenburg. Das Amt führt 2019 die Geschäfte für die amtsangehörigen Gemeinden Grieben, Siemz-Niendorf, Lüdersdorf, Menzendorf, Roduchelstorf, Selmsdorf sowie für die Städte Dassow und Schönberg. Die rechtlichen Grundlagen des Amtes Schönberger Land leiten sich aus den jeweiligen Bundes- oder Landesgesetzen und Verordnungen ab.
15. Im Rahmen der Selbstverwaltung wurden von Seiten des Amtsausschusses des Amtes Schönberger Land folgende Satzungen und Verordnungen erlassen, welche im Haushaltsjahr 2020 gültig waren:
  - Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 04.01.2016, Beschluss des Amtsausschusses vom 12.11.2015, Bekanntmachung erfolgte im Internet unter [www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung](http://www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung) mit Ablauf des 07.01.2016. Die 1. Satzung zur Änderung der Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 16.01.2017, Beschluss des Amtsausschusses vom 24.11.2016, Bekanntmachung erfolgte im Internet mit Ablauf des 16.01.2017.

- Die neue Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 04.06.2020 wurde mit Beschluss des Amtsausschusses vom 17.12.2019 und nach Abschluss des erfolgten Anzeigeverfahren bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises NWM am 04.06.2020 auf der Internetseite des Amtes bekanntgemacht.
- Satzung über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen vom 07.01.2010, Beschluss des Amtsausschusses vom 19.11.2009; Bekanntmachung im Amtsblatt 01/2010:
- Satzung des Amtes Schönberger Land über die Erhebung von Verwaltungsgebühren und Gebührentabelle vom 23.02.2004, Beschluss des Amtsausschusses vom 29.01.2004; Bekanntmachung im Amtsblatt vom 26.03.2004:
- Geschäftsordnung des Amtsausschusses Schönberger Land vom 12.02.2004, Beschluss des Amtsausschusses vom 29.01.2004;
- Änderung zur Wahlordnung zur Wahl des Amtswehrführers im Amt Schönberger Land vom 18.05.2006, Bekanntmachung durch Aushang vom 20.06. bis 01.08.2006
- Satzung zur Nutzung der Obdachlosenunterkunft des Amtes Schönberger Land vom 20. Juni 2018, Beschluss des Amtsausschusses von 17.06.2017, Bekanntmachung erfolgte im Internet mit Ablauf des 20.06.2018;

Die aufgeführten Satzungen wurden bekanntgemacht und der Rechtsaufsichtsbehörde angezeigt. Rechtsverstöße sind nicht ersichtlich.

Prüfungsordnung für den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land vom 04.03.2015, Beschluss des Amtsausschusses vom 26.02.2015, Bekanntmachung auf der Homepage des Amtes mit Ablauf vom 20.03.2015

Des Weiteren sind für die verwaltungsinternen Abläufe Verordnungen, Dienstanweisungen und ähnliche Vorgaben des Amtes Schönberger Land maßgeblich und verbindlich.

#### 16. Steuerliche Verhältnisse

Im Bereich der Kernverwaltung des Amtes Schönberger Land wird kein Betrieb gewerblicher Art geführt.

#### **D. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur**

17. Gemäß Landes- und Kommunalwahlgesetz Mecklenburg-Vorpommern (LKWG M-V) kann der Amtsausschuss des Amtes Schönberger Land auf Grund der Einwohnerzahl der einzelnen amtsangehörigen Gemeinden und Städte höchstens aus 22 Mitgliedern einschließlich des Amtsvorstehers bestehen. Der Amtsausschuss besteht im Haushaltsjahr 2020 aus 22 Mitgliedern. Im Haushaltsjahr 2020 fanden insgesamt 3 Sitzungen des Amtsausschusses statt. Des Weiteren fanden im Haushaltsjahr 2020 = 12 weitere Ausschusssitzungen statt, davon 7 Sitzungen des Rechnungsprüfungsausschusses.
18. Die Personalstruktur des Amtes Schönberger Land bezogen auf den Stellenplan 2020 weist ein Vollzeitäquivalent von 61,25 (Vorjahr: 58,25) aus. Des Weiteren sind 3 Auszubildende im Amt angestellt. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2020 lag bei 57,63 Vollzeitäquivalenten.
19. Verträge zur Altersteilzeit bestehen im Haushaltsjahr 2020 im Amt nicht.

## E. Aktuelle wirtschaftliche Grundlagen

### 20. Wichtige Grundzahlen für die Erarbeitung von Kennzahlen

#### Einwohnerentwicklung- lt. Angaben in FAG

Datum	Einwohnerzahl	Abweichung zum Vorjahr
31.12.2010	18.097	
31.12.2011	18.126	+ 29
Ergebnis Zensus 2011	18.184	+ 58
31.12.2012	18.199	+ 5
31.12.2013	17.925	- 274
31.12.2014	18.055	+ 130
31.12.2015	18.193	+ 138
31.12.2016	18.324	+ 131
31.12.2017	18.436	+ 112
31.12.2018	18.441	+ 5
31.12.2019	18.465	+ 24
31.12.2020	18.622	+ 157

#### Fläche/ Größe

Die Gesamtfläche des Amtsgebietes beträgt 27.729,6467 ha. Davon sind in der Eröffnungsbilanz 0,7551 ha zu einem Wert von 99.250,60 € für das Amt Schönberger Land bilanziert. Veränderungen sind in den Jahren 2012 bis 2020 nicht verbucht. Diese Flächen stehen im Eigentum des Amtes Schönberger Land.

#### Wichtige Kennzahlen - Pro-Kopf-Verschuldung

Es bestanden zum 31.12.2019 = 2 Investitionskredite mit einer Gesamtverschuldung von 489.774,81 Euro; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 18.465 – 31.12.2019) 26,52 Euro/Einwohner. Die bestehende Kreditverschuldung wurde planmäßig um 73.260,57 € im Haushaltsjahr 2020 getilgt. Dadurch sank die Kreditverschuldung des Amtes zum 31.12.2020 auf nunmehr 416.514,24 €, das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 18.622 – 31.12.2020) 22,37 Euro/Einwohner.

Für einen Kreditvertrag zum Bau des Amtsgebäudes, Außenanlagen in Schönberg Dassower Straße 4 sind im Haushaltsjahr 2020 noch Zins- und Tilgungsleistungen in Höhe von 4.716,68 € angefallen. Diese Kosten werden ausschließlich von den amtsangehörigen Gemeinden des ehemaligen Amtes Schönberg Land getragen, Nachweis unter Sachkonto 6120.44243. Begründet ist diese Regelung durch den Zusammenschluss von ehemals 3 Verwaltungen. Davon haben zwei ehemalige Verwaltungen die Amtsgebäude schuldenfrei in die neue Amtsverwaltung eingebracht. Davon wurde eine Kreditverpflichtung vollständig getilgt. Der noch verbleibende Investitionskredit ist endfinanziert bis 30.03.2025. Für den Kreditvertrag zur Finanzierung des Übergangwohnheimes wurden im Haushaltsjahr 2020 Tilgungs- und Zinsleistungen von 70.081,41 € fällig.

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Stand	Tilgung 2020	Stand
			31.12.2019		31.12.2020
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 31.12.2019 (Restlaufzeit) 3,24 %	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DGHYP	Zinssatz 4,15 % bis 30.03.2025 (endfinanziert)	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	21.494,81 €	3.884,57 €	17.610,24 €
KFW	Zinssatz 0,1594 %, Laufzeit 10 Jahre davon 2 tilgungsfrei	Neubau Übergangswohnheim	468.280,00 €	69.376,00 €	398.904,00 €
Gesamtverschuldung:			489.774,81 €	73.260,57 €	416.514,24 €

21. Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung 2020 des Amtes Schönberger Land (Bekanntmachung im Internet unter [www.schoenberger-land.de](http://www.schoenberger-land.de) mit Ablauf vom 19.12.2019), betrug 400.000,00 Euro und wurde im laufenden Haushaltsjahr 2020 zu keiner Zeit in Anspruch genommen.
22. Berechnete und gezahlte Amtsumlage Amt Schönberger Land 2019:  
Die Erträge aus der Amtsumlage (3.483.038,78 €) belaufen sich auf 74,3 % (Vorjahr 75,7 %) des Gesamtbetrages der ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2020 (4.685.336,21T€).
23. Die Berechnung der Amtsumlage erfolgte auf der Grundlage der herausgegebenen Umlagegrundlagezahlen.

#### Berechnung der Amtsumlage

2019	Orientierungserlass HHPI 2020	Amtsumlage	FAG - Stand Juni 2020	Differenz Umlagegrundlage	Differenz	korrekte Amtsumlage nach FAG 2020
Gemeinde	Umlagegrundlagen	17,80%	Umlagegrundlage		17,80%	17,80%
Siemz-Niendorf	619.341,59	110.242,80	619.341,64	-0,05	-0,01	110.242,81
Grieben	170.600,37	30.366,87	170.600,38	0,01	0,00	30.366,87
Menzendorf	247.445,36	44.045,27	247.445,38	0,02	0,00	44.045,28
Lüdersdorf	5.415.145,20	963.895,85	5.415.145,66	0,46	0,08	963.895,93
Roduchelstorf	230.075,42	40.953,42	230.075,44	0,02	0,00	40.953,43
Schönberg	5.098.162,27	907.472,88	5.098.162,51	0,24	0,04	907.472,93
Dassow	4.108.827,87	731.371,36	4.108.828,22	0,35	0,06	731.371,42
Selmsdorf	3.678.035,49	654.690,32	3.678.035,49	0,00	0,00	654.690,32
	19.567.633,57	3.483.038,78	19.567.634,72	1,15	0,20	3.483.038,98

Die Amtsumlage weicht nur unwesentlich von den korrigierten Umlagewerten des FAG's von Juni 2020 bei den einzelnen Städten und Gemeinden im Haushaltsjahr 2020 ab. Die Differenzen liegen weit unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze und werden daher nicht weiter beachtet.

24. Die Amtsumlage im Haushaltsjahr 2020 stellt sich nach Berechnung pro Kopf für die einzelnen Städte und Gemeinde wie folgt dar:

2020	FAG Juni 2020	Amtsumlage		<b>Einwohner Stand 31.12.2018 (FAG)</b>	<b>pro Einwohner</b>
Gemeinde	Umlagegrundlagen	17,80%			<b>in Euro</b>
Siemz-Niendorf	619.341,64	110.242,81		<b>613</b>	<b>179,84</b>
Grieben	170.600,38	30.366,87		<b>170</b>	<b>178,63</b>
Menzendorf	247.445,38	44.045,28		<b>246</b>	<b>179,05</b>
Lüdersdorf	5.415.145,66	963.895,93		<b>5326</b>	<b>180,98</b>
Roduchelstorf	230.075,44	40.953,43		<b>229</b>	<b>178,84</b>
Schönberg	5.098.162,51	907.472,93		<b>4751</b>	<b>191,01</b>
Dassow	4.108.828,22	731.371,42		<b>4042</b>	<b>180,94</b>
Selmsdorf	3.678.035,49	654.690,32		<b>3064</b>	<b>213,67</b>
Gesamt	19.567.634,72	3.483.038,98		<b>18441</b>	<b>188,87</b>

25. Das Amt Schönberger Land erzielte Erträge aus der Landeszuweisung für übertragene Aufgaben gemäß § 22 FAG M-V im Jahr 2020 (Plan: 835,3 T€) in Höhe von 835.329,48 €. Es wurde im Vergleich zum Haushaltsvorjahr 2019 + 64.708,45 € mehr eingenommen.

26. Vermögenanteile

Das Amt Schönberger Land verfügt über keine Vermögensanteile an Unternehmen.

In den Finanzanlagen erfolgt der Nachweis über die anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen, einschließlich der Beteiligung an den Versorgungskassen nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz. Zum 31.12.2020 sind hier Finanzanlagen in einer Gesamthöhe von 1.066.671,79 € ausgewiesen. Ein Nachweis der Finanzanlagen erfolgt über Bescheide des Versorgungsamtes.

Nachstehend eine Übersicht zur Entwicklung der v. g. Finanzanlagen:

Finanzanlagen										
Bezeichnung	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1340 - §14 Bundesbesoldungsgesetz	34.845,36 €	37.078,06 €	41.565,77 €	46.798,63 €	51.532,69 €	59.386,78 €	67.061,07 €	75.540,09 €	98.056,53 €	102.790,24 €
1351 - anteilige Rücklage der VK zur Deckung der Pensionsverpflichtungen	325.673,64 €	350.648,35 €	463.330,72 €	558.981,44 €	613.857,63 €	736.281,73 €	813.421,88 €	861.621,95 €	1.023.790,65 €	963.881,55 €
Gesamt	360.519,00 €	387.726,41 €	504.896,49 €	605.780,07 €	665.390,32 €	795.668,51 €	880.482,95 €	937.162,04 €	1.121.847,18 €	1.066.671,79 €
Veränderung zum Vorjahr		27.207,41 €	117.170,08 €	100.883,58 €	59.610,25 €	130.278,19 €	84.814,44 €	56.679,09 €	184.685,14 €	-55.175,39 €

Dem gegenüberstehen Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen. Zum 31.12.2020 sind hier insgesamt 2.300.821,28 € ausgewiesen. Der Nachweis erfolgt ebenfalls über Bescheide des Versorgungsamtes und stellt sich wie folgt dar:

Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen										
Bezeichnung	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
24111- Pensionsrückstellunegn f. Beamte	373.245,00 €	403.774,00 €	461.258,04 €	508.597,07 €	549.415,09 €	615.865,12 €	674.742,13 €	763.615,13 €	933.816,13 €	833.301,11 €
24112- Beihilferückstellungen f. Beamte	74.649,00 €	80.754,80 €	92.251,62 €	101.719,43 €	91.575,30 €	95.182,13 €	96.158,94 €	94.305,47 €	95.215,52 €	95.226,66 €
24211 - Pensionsrückstellungen f. Versorgungsempfänger	1.356.033,00 €	1.207.158,98 €	1.205.917,98 €	1.194.233,98 €	1.164.500,97 €	1.156.602,94 €	1.144.073,93 €	1.124.146,93 €	1.136.725,93 €	1.132.273,95 €
24212- Beihilferückstellung f. Versorgungsempfänger	243.457,00 €	241.431,81 €	241.183,61 €	238.846,80 €	240.487,40 €	240.172,63 €	239.835,62 €	240.165,23 €	240.057,83 €	240.019,56 €
<b>Gesamt:</b>	<b>2.047.384,00 €</b>	<b>1.933.119,59 €</b>	<b>2.000.611,25 €</b>	<b>2.043.397,28 €</b>	<b>2.045.978,76 €</b>	<b>2.107.822,82 €</b>	<b>2.154.810,62 €</b>	<b>2.222.232,76 €</b>	<b>2.405.815,41 €</b>	<b>2.300.821,28 €</b>
Veränderung zum Vorjahr		-114.264,41 €	67.491,66 €	42.786,03 €	2.581,48 €	61.844,06 €	46.987,80 €	67.422,14 €	183.582,65 €	-104.994,13 €

27. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Patronatserklärungen zu Lasten des Amtes Schönberger Land sind in der Bilanz nicht ausgewiesen. Es bestehen keine derartigen Verbindlichen zu Lasten des Amtes.

28. Angabe und Beschreibung von wesentlichen freiwilligen Aufgaben im Kernhaushalt

	Haushaltsplan 2020	ausgewiesen Aufwendungen
	in Euro	in Euro
2810 Kulturpflege /Volkskundemuseum Schönberg e.V. Mitgliedbeitrag (5640))	1.500,00	1.500,00
GESAMT	1.500,00	1.500,00
prozentual zum Ergebnishaushalt (5.072,8 T€- Aufwendungen HHPL)	0,03 %	0,03 %

## F. Vorjahresabschluss 2019

29. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2019 des Amtes Schönberger Land wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land vom 16.02.2021 bis 21.09.2021 geprüft.
30. Im Ergebnis der Prüfung wurde am 21.09.2021 der Prüfbericht und der Bestätigungsvermerk mit Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land genehmigt. Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.
31. Der Rechnungsprüfungsausschuss beurteilte auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und der erteilten Auskünfte, dass der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen im Wesentlichen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorwiegend ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes Schönberger Land wiedergibt.
32. Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land bekundeten, dass kein wesentlicher Hinderungsgrund bekannt ist, welcher einen Feststellungsbeschluss des Amtsausschusses zum Jahresabschluss 2019 des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2019 in der vorliegenden Fassung vom 16.08.2021 entgegensteht. Es bestehen keine Bedenken gegen einen Beschluss des Amtsausschusses den Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2019, in der Fassung vom 16.08.2021 festzustellen und dem Amtsvorsteher für das Haushaltsjahr 2019 Entlastung zu erteilen.

33. Der Amtsausschuss hat den Jahresabschluss 2019 des Amtes Schönberger Land in der Fassung vom 16.08.2021 in seiner Sitzung am 25.11.2021 festgestellt und dem Amtsvorsteher für den von dem Jahresabschluss abgedeckten Zeitraum die Entlastung erteilt.
34. Die Bekanntmachung des Bestätigungsvermerkes und des Berichtes über die Prüfung des Jahresabschlusses des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2019 erfolgte im Internet am 14.12.2021 unter [www.amtschoenberger-land.de/Bekanntmachung](http://www.amtschoenberger-land.de/Bekanntmachung). Im Amtsblatt des Amtes Schönberger Land Nr. 12/2021 am 24. Dezember 2021 wurde in der Bürgerinformation auf die Bekanntmachung hingewiesen.
35. Die Bekanntmachung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 erfolgte im Internet am 04.01.2022 unter [www.amtschoenberger-land.de/Bekanntmachung](http://www.amtschoenberger-land.de/Bekanntmachung) und als Bürgerinformation im Amtsblatt Nr. 01/2022 am 28.01.2022.
36. Der Vorjahresabschluss 2019 des Amtes Schönberger Land schließt in seinen wirtschaftlichen Verhältnisse wie folgt ab:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2019	T€ 24.345,0
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2019	% 15,6
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2019	% 19,6
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2019 in Höhe von	T€ 489,8
Langfristige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2019 in Höhe von	T€ 2.405,8
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2019	% 80,1

Das Amt Schönberger Land ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2019 beträgt	T€ 395,6
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2019 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 395,6
Das Ergebnis der Haushaltsvorjahre beträgt	T€ 1.771,9

Im Haushaltsjahr 2019 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2019 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	T€ - 19,5
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 1.482,2
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2019	T€ 97,0
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 1.365,7

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2019 der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben, der Haushaltsausgleich ist damit insgesamt erreicht.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2019	T€ 215,9
Sie sind im Haushaltsjahr 2019 finanziert durch:	
Investitionseinzahlungen	T€ 0,0
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 523,7
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 97,0
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 8.289,3
anteilig für den Amtshaushalt haben die liquiden Mittel zugenommen um	T€ 115,3

37. Im Haushaltsjahr 2019 war der Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnis- und Finanzrechnung gegeben.
38. Aus der Prüfung zum Jahresabschluss 2019 sind noch zu korrigierende Feststellungen aus dem Vorjahresabschluss offen, welche die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes aber nicht wesentlich beeinflussen. Ausführungen zur Abwicklung bzw. Erledigung der noch offenen Feststellungen aus dem Prüfbericht der Vorjahresabschlüsse werden unter Punkt M vorgenommen.

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

39. Gegenstand unserer Prüfung waren der von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020, bestehend aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie die gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen. Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und der beizufügenden Anlagen trägt die Verwaltung des Amtes unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers.
40. Unsere Aufgabe war es, die Ergebnisrechnung unter Einbeziehung der Teilergebnisrechnungen und die Bilanz dahingehend zu prüfen, ob die im Haushaltsjahr vollzogenen Geschäftsvorfälle sachgerecht in den nach den §§ 44 und 47 GemHVO-Doppik auszuweisenden Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz abgebildet wurden und den maßgeblichen kommunalrechtlichen Ansatz- und Bewertungsvorschriften entsprechen. Die Finanzrechnung unter Einbeziehung der Teilfinanzrechnungen des Haushaltsjahres war dahingehend zu überprüfen, ob die ausgewiesenen Posten gemäß § 45 GemHVO-Doppik im Einklang mit den korrespondierenden Posten der Ergebnisrechnung und der Bilanz stehen.
41. Das Amt war zum Beginn unserer Arbeiten prüfungsbereit. Ausgangspunkt war der durch uns mit Datum vom 21. September 2021 geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2019, in der Fassung vom 16.08.2021. Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde vom Amtsausschuss am 25.11.2021 festgestellt. Die Bekanntmachungen erfolgten gemäß den Festlegungen der Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land.
42. Bei der Durchführung unserer Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 3 ff. KPG M-V beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung risikoorientiert so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unserer Prüfung waren weder die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie zum Beispiel Unterschlagungen oder sonstige Untreuehandlungen, noch außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten. Die Prüfungsplanung und die Prüfungsdurchführung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.
43. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst einen aktuellen Überblick über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Amtes verschafft. Darauf aufbauend haben wir uns ausgehend von der Organisation des Amtes mit den wesentlichen Geschäftsfeldern beschäftigt, um die Risiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Durch die Einsichtnahme in Organisationsunterlagen haben wir untersucht, welche Maßnahmen die Verwaltung ergriffen hat, um diese Geschäftsrisiken zu bewältigen. In diesem Zusammenhang haben wir eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems durchgeführt.

44. Die Prüfungshandlungen zum internen Kontrollsystem haben wir schwerpunktmäßig in den Geschäftsprozessen durchgeführt, die einen engen Bezug zur Rechnungslegung haben. Im Berichtsjahr lag der Schwerpunkt in folgenden Geschäftsbereichen:
- Funktionsprüfung im Bereich der Anlagenbuchhaltung einschließlich des Nachweises der Sonderposten,
  - Ableitung der Forderungen und Verbindlichkeiten aus den geführten Nebenbuchhaltungen,
  - Nachweis des Haushaltsausgleiches gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik.
45. Soweit wir aufgrund der Wirksamkeit der bei der Verwaltung eingerichteten organisatorischen Maßnahmen von der Richtigkeit des zu prüfenden Zahlenmaterials ausgehen konnten, haben wir die Untersuchung von Einzelvorgängen weitgehend eingeschränkt. Insbesondere bei Geschäftsvorfällen, die nach ihrer Art in größerer Zahl nach identischen Verfahren erfasst und im Rahmen eines wirksamen internen Kontrollsystems abgewickelt werden, trat die Prüfung der stetigen Anwendung der maßgeblichen organisatorischen Maßnahmen der Verwaltung in den Vordergrund. In den übrigen Bereichen haben wir unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit hauptsächlich aussagebezogene Prüfungshandlungen in Form von Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben mit bewusster Auswahl und analytische Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungssicherheit durchgeführt.
46. Zur Prüfung der Posten des Jahresabschlusses haben wir u. a. Bankbelege, Verträge, Rechnungen sowie sonstige Geschäftsunterlagen der Verwaltung eingesehen. Für die Kreditverbindlichkeiten lagen Saldenbestätigungen bzw. Jahreskontoauszüge der kreditführenden Institute vor.
47. Im Vorwege unserer Prüfungen zum Jahresabschluss 2020 wurden bereits Einzelprüfungen zur Haushaltswirtschaft dem Belegwesen sowie zur Auftragsvergabe für das Haushaltsjahr 2020 vorgenommen. Ferner hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss im Vorwege auch an Hand der Finanzberichte (30.06./ 30.09.) unterjährig mit der Haushaltslage des Amtes beschäftigt. Des Weiteren wurde bereits am 24.11.2020 eine Kassenprüfung in der Amtskasse des Amtes Schönberger Land in dem Amtsgebäude in Dassow vorgenommen. Die entsprechenden Protokolle sind diesem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 als Anlage beigelegt.

## **H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

48. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 wurden weitgehend die einschlägigen Rechtsvorschriften und Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung im Wesentlichen beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Wertansätze des zu prüfenden Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden.
49. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unseren Feststellungen weitestgehend ordnungsgemäß und entsprechen prinzipiell im Grundsatz den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen im Wesentlichen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss, außer den nachfolgenden Feststellungen in den laufenden Nr. 50 bis 53.
50. Der Nachweis der liquiden Mittel des Amtes wird in der Jahresabschlussbilanz 2020 nicht vollständig ordnungsgemäß ausgewiesen. Das Verrechnungskonto wird in der Bilanz mit

einem Bestand von 51,70 € ausgewiesen. Dieser nicht korrekte Betrag wird bereits seit dem Jahresabschluss 2014 in dieser Höhe ausgewiesen. Eine Berichtigung steht noch aus.

51. In dem Bilanzkonto Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand werden noch die Bestände zum 31.12.2019 der ehemaligen Gemeinden Groß Siemz und Niendorf getrennt ausgewiesen. Eine Berichtigung Richtigstellung ist erst zum HHJ 2021 in der Bilanz erfolgt.
52. Des Weiteren sind die Zahlungen der Besoldung für den Zeitraum 01/2021 nicht korrekt im Haushaltsjahr 2020 nachgewiesen. Anfallende Zahlungen sind grundsätzlich in der Ergebnis- und Finanzrechnung zu buchen und mit einer Rechnungsabgrenzung über die aktiven RPA der Bilanz darzustellen.
53. Mit Neubau des Übergangwohnheimes wurde ein größerer Teilbereich des Gebäudes Dassower Str. 4a abgerissen. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist daraufhin, dass hier noch eine entsprechende Wertberichtigung im nächsten offenen Haushaltsjahr aufgenommen werden sollte.
54. Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme sind Bestandteil der vorliegenden Dienstanweisung. Stichproben bei der Prüfung der Dokumentation der eingegebenen Daten und ihrer Veränderungen waren ohne Beanstandungen. Stichproben zur Identifikation der Berechtigten wurden nicht vorgenommen. Verwiesen wird hierbei auf den Hinweis im Fragekatalog unter Punkt 7, in dem darauf hingewiesen wird, dass die Dokumentation zu den Zugriffsrechten im EDV umfassender gestaltet werden sollte. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen zu definieren, sowie die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen. Stichprobenartige Kontrollen der EDV- Protokolle über die Dateneingabe wurden in der Anlagebuchhaltung und im Kassenbereich vorgenommen.
55. Das durch das Amt eingesetzte modulgestützte Finanzsoftwaresystem CIP-KD“ der Firma C.I.P. Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH mit Sitz in 99096 Erfurt ist zugelassen und geprüft. Die Freigabe nach § 19 Abs. 1 DSG M-V für automatisierte Verfahren durch den Amtsvorsteher des Amtes Schönberger Land erfolgte mit Datum vom 19. Februar 2018 (alt: 27. November 2013).
56. Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffes zu gewährleisten. Eine besondere interne Revision ist aber nicht eingerichtet.

## **2. Eröffnungsbilanz**

57. Die mit Datum vom 14. April 2015 durch uns geprüfte und bestätigte Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2012 wurde durch den Amtsausschuss des Amtes Schönberger Land am 24. April 2015 festgestellt.
58. Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 KomDoppikEG bzw. § 53a GemHVO-Doppik nicht in die Jahresabschlüsse 2012 bis 2020 des Amtes Schönberger Land eingearbeitet. Der Bestand der allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe von 1.155.772,15 € besteht somit unverändert seit dem 01.01.2012.
59. Korrekturen gemäß § 18 GemHVO-Doppik sind ebenfalls nicht in die Jahresabschlüsse 2012 bis 2020 eingearbeitet.
60. Wesentliche Feststellungen aus der Eröffnungsbilanz bestehen nicht mehr. Weitere Ausführungen zur Abwicklung / Erledigung der noch offenen Feststellungen aus dem Prüfbericht zur Eröffnungsbilanz werden unter Punkt M vorgenommen.

### **3. Jahresabschluss 2020**

61. Die Bilanz und die Ergebnisrechnung wurden größtenteils ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Dabei wurden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften überwiegend eingehalten. Die Finanzrechnung entspricht im Wesentlichen den gesetzlichen Vorgaben der GemHVO-Doppik. Der Grundsatz der Bewertungsstetigkeit (§ 32 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO-Doppik) wurde beachtet. Zu bemerken ist die Darstellung und Auflösung der Deckungskreise, sowie die Darstellung in den Konten zu den Rechnungsabgrenzungsposten in Verbindung mit der Auflösung der VJ- Abgrenzungen. Des Weiteren wird auf die nicht korrekte Nachweisführung des Verrechnungskontos, sowie der Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand hingewiesen. In der aktiven Rechnungsabgrenzung fehlt der Nachweis der Besoldung 01/2021 aus der vorgenommenen Zahlung im Dezember 2020. Eine Buchung über die Durchlaufgelder ist nicht zulässig. Bei den VJ-Abgrenzungen ist auf eine exakte Zuordnung zu achten, da ansonsten bei der Auflösung im Folgejahr Differenzen in den korrespondierenden Konten auftreten. Die Abstimmung zwischen den einzelnen offenen Posten und den Forderungen ergab eine geringfügige Unstimmigkeit. Der Betrag liegt weit unterhalb der Nichtaufgriffsgrenzen und wird daher für den Jahresabschluss 2020 nicht weiter beachtet.
62. Der Anhang enthält nach Korrektur die vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.
63. Auf den Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss kann gemäß Kommunalverfassung M-V § 60 Abs. 3 verzichtet werden, wenn die wesentlichen Angaben im Anhang mit aufgenommen werden. Im Anhang werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage des Amtes im Haushaltsjahr 2020 ordnungsgemäß dargestellt. Der Bericht umfasst, der Größe des Amtes angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Der Rechenschaftsbericht beinhaltet ferner Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Amtes.

## **II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

### **1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung**

64. Hinsichtlich der Darstellung der wesentlichen Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren) verweisen wir auf die Angaben der Verwaltung im Anhang. Sie sind gegenüber der Eröffnungsbilanz und der Vorjahresabschlüsse unverändert.
65. Mit der Verwaltungsordnung zur Änderung der GemHVO-Doppik vom 19.05.2016 wurde die Möglichkeit des Verzichts auf Rückstellungen für Urlaub und Überstunden eingeräumt. Von dieser Möglichkeit wurde Gebrauch gemacht ohne die Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie anzupassen. Eine Überarbeitung / Anpassung der Bewertungsrichtlinie auf Grund der vielfachen Änderungen / Erleichterungen über die Gemeindehaushaltsverordnung- Doppik bzw. dem Doppik-Erleichterungsgesetz wurde daher seit längeren angeregt.

Eine 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie des Amtes Schönberger Land und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden wurde erarbeitet und am 11.11.2021 vom Amtsvorsteher unterzeichnet. Der Amtsausschuss des Amtes Schönberger Land hat die 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie in ihrer Sitzung am 27.01.2022 beschlossen.

## 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

66. Nach unserer Prüfung vermittelt der Jahresabschluss größtenteils unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung im Wesentlichen ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes Schönberger Land. Zu beachten sind hierbei aber die unter der lfd. Nr. 50 bis 53 dargelegten Einschränkungen.
67. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nicht immer vollständig beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht aber weitgehend den Vorgaben der GemHVO-Doppik. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unserer Überprüfung im Wesentlichen ordnungsgemäß und entsprechend hauptsächlich den gesetzlichen Vorschriften. Verwiesen wird in diesem Zusammenhang auf die Darstellungen in den lfd. Nr. 50-53, sowie auf die Notwendigkeit der sofortigen ertragsmäßigen Erfassung von Gebühren jeglicher Art, z. B. Einzahlungen aus der Gebührenkasse.

### K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang

#### I. Prüfungsdurchführung

68. Die zu Beginn der Prüfungshandlungen ausgewiesenen Wertansätze in den durch das Amt Schönberger Land für das Amt aufgestellten Jahresabschlussbestandteilen, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz, wurden unter Berücksichtigung der Empfehlungen der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung zur Wesentlichkeit einzelner Posten (vgl. Praxishilfe Pkt. 8.4.4) geprüft. Gemäß der Empfehlung der Praxishilfe Jahresabschlussprüfung haben wir folgende Wesentlichkeitsgrenzen für die Auswahl der Prüfungshandlungen und bei der Beurteilung der Prüfungsfeststellungen herangezogen:

Posten	Bezugsgrößen	Wesentlichkeitsgrenzen Euro
Posten der Bilanz		
Anlagevermögen	0,5 % der Summe des AV	27.900
Umlaufvermögen	0,5% der Summe des UV	102.600
aktive Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe des aktiven RAP	300
Eigenkapital	0,5% der Summe des Eigenkapitals	17.800
Sonderposten	0,5% der Summe der Sonderposten	4.600
Rückstellungen	0,5% der Summe der Rückstellungen	11.600
Verbindlichkeiten	0,5% der Summe der Verbindlichkeiten	96.700
pass. Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe der passiven RAP	100
Posten der Ergebnisrechnung		
Ertragsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der lfd. Erträge	46.900
Aufwandskonten Nr. 17	größer als 1% Summe der lfd. Aufwendungen	44.600
Posten der Finanzrechnung		
Einzahlungsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der lfd. Einzahlungen	46.400
Auszahlungsposten Nr. 17	größer als 1% Summe der lfd. Auszahlungen	44.000
Posten der Investitionstätigkeit		
Einzahlungsposten Nr. 34	größer als 1% Summe der inv. Einzahlungen	0
Auszahlungsposten Nr. 40	größer als 1% Summe der inv. Auszahlungen	1.100

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 32.700 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 1.200,00 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 45.750 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 1.700,00 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 20.875 €.

Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 800,00 € ausgewiesen.

## II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung

69. Die sich aus dem Ergebnis der einzelnen Prüfungsfeststellungen ergebenden Wertkorrekturen werden zusammengefasst je Hauptposten aufgezeigt. Der der Prüfung zugrundeliegende Fragenkatalog und die wesentlichen Einzelfeststellungen werden in der beigelegten Anlage 1 erläutert. Des Weiteren sind die Anlagen gemäß den aufgezählten Punkten im Inhaltsverzeichnis dem Prüfbericht beigelegt.

Die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anhang sowie die dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen sind dem Bericht zu Grunde gelegt.

### Aktivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiv</b>	<b>21.344.952,87</b>	<b>4.776.124,20</b>	<b>26.121.077,07</b>	<b>39,18</b>	<b>26.121.116,25</b>

### 1. Anlagevermögen

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				
Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworben. Software	38.786,21	-10.365,25	28.420,96	0,00	<b>28.420,96</b>
gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00		0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Summe immaterielle VG</b>	<b>38.786,21</b>	<b>-10.365,25</b>	<b>28.420,96</b>	<b>0,00</b>	<b>28.420,96</b>
Veränderungen 2020: Zugang: 0,00 / Abgang: 0,00 € / Afa: 10.365,25 €					

Prüfung des RPA hat zu keinen Anmerkungen geführt.

1.2		Sachanlagen			
Bilanzposten A 1.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.014.194,34	-83.710,42	3.930.483,92	0,00	3.930.483,92
Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Denkmäler	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	17.460,78	-3.980,47	13.480,31	0,00	13.480,31
Betriebs- und Geschäftsausstattung	186.290,75	-1.999,87	184.290,88	0,00	184.290,88
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	296.543,73	44.067,90	340.611,63	0,00	340.611,63
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>4.514.989,60</b>	<b>-45.622,86</b>	<b>4.469.366,74</b>	<b>0,00</b>	<b>4.469.366,74</b>
Veränderungen 2020: Zugang: 83.191,55 € / Abgang: 287,00 € / Afa: 128.827,41 €					

Abschreibung: 128,8 T€ //

Zugänge: 83,2 T€ davon für Sanierung/Umbau/Erweiterung Verwaltungsgebäude 44,1 T€, Personenaufzufanlage 1,6 T€, Büromöbel und sonst. Ausstattung 31,3 T€; EDV 6,2 T€

Abgänge: geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Restwert von 1,00 € insgesamt 287,00 €

Aus der Prüfung zum Jahresabschluss 2018 sind noch folgende Hinweise vorgetragen:

Prüfung des Anlagewertes für das Gebäude in Schönberg Dassower Straße 4a nach teilweisen Abriss

1.3		Finanzanlagen			
Bilanzposten A 1.3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	1.121.847,18	-55.175,39	1.066.671,79		1.066.671,79
Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00		0,00
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>1.121.847,18</b>	<b>-55.175,39</b>	<b>1.066.671,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1.066.671,79</b>
Veränderung 2020: Zugang: 4.733,71 € Beteiligung an der Versorgungskasse nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz/ Abgang: 59.909,11 € anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen					

Veränderung gemäß Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes MV- korrekter Nachweis.

## 2. Umlaufvermögen

2.1					
Vorräte					
Bilanzposten A 2.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Unfertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00		0,00
Fertige Erzeugnisse	0,00		0,00		0,00
<b>Summe Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 2.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	81.283,58	9.578,09	90.861,67	0,00	<b>90.861,67</b>
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	97.123,85	6.033,63	103.157,48	<b>0,00</b>	<b>103.157,48</b>
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	137,50	-40,00	97,50	0,00	<b>97,50</b>
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	317.290,60	-41.291,71	275.998,89	0,00	<b>275.998,89</b>
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	-780,42	-443,10	-1.223,52	<b>0,00</b>	<b>-1.223,52</b>
Sonstige Vermögensgegenstände	70.908,96	16.955,79	87.864,75	0,00	<b>87.864,75</b>
<b>Summe Forderungen und sonst. VG</b>	<b>565.964,07</b>	<b>-9.207,30</b>	<b>556.756,77</b>	<b>0,00</b>	<b>556.756,77</b>

Die Forderungen betreffen unter anderem:

öffentl. rechtl. Forderungen: Gebühren OA:41,0 T€ / Liegenschaften 0,7 T€ / Übergangwohnheim 5,2 T€

Mieten / Pachten: Übergangwohnheim/ Obdachlosenunterkünfte 21,4 T€ / Rückerstattung von Abschlägen-Gas: 12,3 T€ (doppelte Sollstellung –Aufhebung im HHJ 2021

Gebühren -Bußgelder / Ordnungswidrigkeiten: 96,5 T€ /Kostenerstattungen: 31,4 T€

Von den offenen Forderungen wurden bisher im HHJ 2022 nur 12,9 T€ zahlungswirksam vereinnahmt und 3,5 T€ aufwandswirksam aufgelöst.

## 2.4 Kassenbestand

liquide Mittel					
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kassenbestand	15.088.530,79	4.869.196,97	19.957.727,76	0,00	19.957.727,76
<b>Summe Kassenbestand</b>	<b>15.088.530,79</b>	<b>4.869.196,97</b>	<b>19.957.727,76</b>	<b>0,00</b>	<b>19.957.727,76</b>
unter dem Bilanzkonto Verrechnung (SK 1880) sind noch 51,70 € ausgewiesen- der Betrag fehlt im Bilanzkonto (SK 18410020 (SPK) - Bilanzberichtigung steht noch aus					

Eine Einzelaufstellung zur Zusammensetzung der Geldbestände sind auf der Seite 5 dieses Berichtes dargestellt.

## 3. aktive Rechnungsabgrenzung

aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	14.835,02	27.298,03	42.133,05	39,18	42.172,23
<b>Summe Rechnungsabgrenzung</b>	<b>14.835,02</b>	<b>27.298,03</b>	<b>42.133,05</b>	<b>39,18</b>	<b>42.172,23</b>
<b>Berichtigung: über 39,18 € SK( SOLL)1220.195523- an Gegenkonto (HABEN) 122.5235</b>					
Veränderungen 2020: Zugang:40.755,38 € /Auflösung:13.457,35 €/ noch offenen akt. RAP aus VJ 1.416,85 €					

Die Prüfung ergab fehlende RAP in 2020: Besoldungszahlungen für 01/2021

### Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiv</b>	<b>21.344.952,87</b>	<b>4.776.124,20</b>	<b>26.121.077,07</b>	<b>39,18</b>	<b>26.121.116,25</b>

### 4. Eigenkapital

Eigenkapital					
Bilanzposten P 1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kapitalrücklage – davon	1.155.772,15	0,00	1.155.772,15	0,00	<b>1.155.772,15</b>
Allgemeine Kapitalrücklage	1.155.772,15		1.155.772,15	0,00	<b>1.155.772,15</b>
Ausgleichskonto		0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Zweckgebundenen Ergebnisrücklage	0,00		0,00	0,00	<b>0,00</b>
Ergebnisvortrag	1.771.863,43	0,00	1.771.863,43	395.624,13	<b>2.167.487,56</b>
Jahresübertrag/ Jahresfehlbetrag	395.624,13	231.155,38	626.779,51	-395.624,13 39,18	<b>231.194,56</b>
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>3.323.259,71</b>	<b>231.155,38</b>	<b>3.554.415,09</b>	<b>39,18</b>	<b>3.554.454,27</b>
<b>Korrektur:</b> Umbuchung Jahresüberschuss VJ auf Ergebnisvortrag und Berichtigung akt. RAP über 39,18 €					

Die allgemeine Kapitalrücklage besteht unverändert seit der Einführung der doppelten Haushaltsführung, Eröffnungsbilanz vom 01.01.2012.

### 5. Sonderposten

Sonderposten					
Bilanzposten P 2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	927.077,67	-20.821,60	906.256,07	0,00	<b>906.256,07</b>
Sonderposten aus Zuwendungen	927.077,67	-20.821,60	906.256,07		<b>906.256,07</b>
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00		<b>0,00</b>
Sonderposten auf Anzahlung für AV	0,00	0,00	0,00		<b>0,00</b>
Sonstige Sonderposten	0,00		0,00		<b>0,00</b>
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>927.077,67</b>	<b>-20.821,60</b>	<b>906.256,07</b>	<b>0,00</b>	<b>906.256,07</b>
Veränderungen 2020: Zugang: 0,00 € / Abgang: 0,00 € / Auflösung: 20.821,60 €					

## 6. Rückstellungen

Rückstellungen					
Bilanzposten P 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Rückstellung für Pensionen und ähnlichen verpflichtungen	2.405.815,41	-104.994,13	2.300.821,28		2.300.821,28
Sonstige Rückstellungen	0,00		0,00		0,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>2.405.815,41</b>	<b>-104.994,13</b>	<b>2.300.821,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2.300.821,28</b>

Veränderungen 2020: Pensions- und Beihilferückstellungen f. aktive Beamte: -100.503,87 €/ Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger: -4.490,27 €

Veränderung gemäß Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes MV- korrekter Nachweis.

## 7. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten					
Bilanzposten P 4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	489.774,81	-73.260,57	416.514,24	0,00	416.514,24
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.467,03	7.772,15	30.239,18	0,00	30.239,18
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.716,95	0,00	2.716,95	0,00	2.716,95
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00	49,97	49,97	0,00	49,97
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	14.002.376,25	4.773.744,65	18.776.120,90	0,00	18.776.120,90
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	9.340,01	-6.420,75	2.919,26	0,00	2.919,26
Sonstige Verbindlichkeiten	161.995,03	-32.039,50	129.955,53	0,00	129.955,53
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>14.688.670,08</b>	<b>4.669.845,95</b>	<b>19.358.516,03</b>	<b>0,00</b>	<b>19.358.516,03</b>

**offenen Korrektur:** Die Zahlungsmittelbestände der ehemaligen Gemeinden Groß Siemz (355.633,54 €) und Niendorf (320.511,49 €) sind noch nicht korrekt der GKZ 12 Siemz-Niendorf zugeordnet.

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten unter verbundenen Unternehmen entsprechen keiner korrekten Zuordnung. Das Amt unterhält keine Verbindungen zu verbundenen Unternehmen. Die Zuordnung hätte unter Lieferung und Leistung erfolgen müssen.

## 8. Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten P 5	passive Rechnungsabgrenzungsposten				Prüfungsende €
	Vorjahr €	Veränderung €	Prüfungsbeginn €	Korrektur €	
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	130,00	938,60	1.068,60		1.068,60
<b>Summe Rechnungsabgrenzung</b>	<b>130,00</b>	<b>938,60</b>	<b>1.068,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068,60</b>
Veränderung 2020: Zugang: 1.068,60 €/ Auflösung 130,00 €					

## Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

### 9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Ergebnisrechnung

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr €	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
		€			
<b>Erträge</b>					
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.434.189,02	4.343.200,00 0,00	4.343.149,86	0,00	4.343.149,86
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.141,45	186.800,00 3.941,80	185.788,06	0,00	185.788,06
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	38.819,89	28.000,00	25.113,29	0,00	25.113,29
Kostenerstattungen und-umlagen	72.520,07	15.300,00 0,00	13.326,81	0,00	13.326,81
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	5.713,17	100,00 551,47	3.766,53	0,00	3.766,53
sonstige laufende Erträge	52.529,03	51.700,00 0,00	114.191,66	0,00	114.191,66
<b>Summe ordentlicher Erträge</b>	<b>4.809.912,63</b>	<b>4.625.100,00</b> <b>4.493,27</b>	<b>4.685.336,21</b>	<b>0,00</b>	<b>4.685.336,21</b>
sonstige Ermächtigungen: 4.493,27 € zweckgebundenen Mehrerträge für zweckgebundenen Mehraufwendungen (Verwaltungsgebühren und Zinserträge für Kostenerstattungen, Sachverständigen- und Geschäftsaufwendungen und Kapitalertragssteuer)					

Bei den eingeplanten laufenden Erträgen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan in Höhe von 55,7 T€ dargestellt. Dieses ist vor allem begründet aus den Mehrerträge im Bereich der Verwargelder (59,0T€). Durch diese Mehrerträge werden die Mindererträge in anderen Bereichen z. B. EMA kompensiert.

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
<b>Aufwendungen</b>					
Personalaufwendung	3.435.701,51	3.752.000,00 -81.142,60	3.266.290,51	0,00	<b>3.266.290,51</b>
Versorgungsaufwendung	-52.150,26	59.100,00 75.295,89	180.737,58	0,00	<b>180.737,58</b>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	425.676,04	524.100,00 1.384,70 4.091,06 13.567,35	386.831,07	-39,18	<b>386.791,89</b>
Bilanzielle Abschreibungen	137.150,21	151.900,00 660,41	138.892,66		<b>138.892,66</b>
Abschreibung auf UV	0,00	1.600,00 -947,41	0,00		<b>0,00</b>
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	2.128,40	500,00	0,00		<b>0,00</b>
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	2.362,09	1.700,00 39,43	4.383,34		<b>4.383,34</b>
Sonst. laufende Aufwendungen	463.420,51	581.900,00 3.108,57 2.042,65 1.268,09	477.045,67		<b>477.045,67</b>
<b>Summe ordentlicher Aufwendungen</b>	<b>4.414.288,50</b>	<b>5.072.800,00</b> <b>4.493,27</b> <b>39,43</b> <b>14.835,44</b>	<b>4.454.180,83</b>	<b>-39,18</b>	<b>4.454.141,65</b>
<p><b>sonstige Ermächtigungen: 4.493,27 € zweckgebundenen Mehrerträge für zweckgebundenen Mehraufwendungen</b> (Verwaltungsgebühren und Zinserträge für Kostenerstattungen, Sachverständigen- und Geschäftsaufwendungen und Kapitalertragssteuer) / Inanspruchnahme von <b>ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit</b> löst sich nicht vollständig auf - <b>Differenz 39,43 €</b> Haushaltsmittel aus planmäßiger Tilgung - <b>nicht zulässig, da nur Finanzrechnung betrifft.</b></p>					
<p><b>HH- Ermächtigungen aus dem VJ: 14.835,44 €</b> ( Übertragung aus 2019: 14.993,52 € abzügl. Abgang: 158,08 € = 14.835,44 €) von diesen HH- Mittel wurden in <b>2020 = 9.627,26 € kassenwirksam in Anspruch</b> genommen und <b>5.208,18 €(SK 11404.5292) weiter nach 2021 übertragen.</b> Die Weiterübertragung entspricht nicht dem § 15 GemHVO-Doppik, Verstoß HH-Recht.- <b>Der Betrag ist in 2021 aufzulösen.</b></p>					
<p>Korrektur: Berichtigung aktive RAP -Auflösung unter 1220.5235</p>					

Bei den geplanten Aufwendungen sind Einsparungen von – 638,0 T€ ausgewiesen, davon unter anderem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von – 156,3 T€, im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen 358,3 T€, sowie sonstigen laufenden Aufwendungen von – 111,3 T€. Unterhaltungsmaßnahmen sind nicht wie geplant in vollem Umfang umgesetzt, hier belaufen sich die Minderaufwendungen auf 75,8 T€. Ferner sind größere Minderaufwendungen, geschuldet der Corona-Pandemie, in den Bereichen Fortbildung, Reisekosten usw. aufgetreten.

Saldo	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Jahresfehlbetrag		-447.700,00			
Erträge abzüglich	395.624,13	0,00	231.155,38	39,18	231.194,56
Aufwendung vor		-39,43			
Rücklagenentnahme		-14.835,44			
Rücklagenentnahme	0,00	132.800,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	395.624,13	-314.900,00 0,00 -39,43 -14.835,44	231.155,38	39,18	231.194,56

Die Korrektur beinhaltet die Berichtigung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Das Jahresergebnis zum 31.12.2020 stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan einschließlich der ausgewiesenen Haushaltsermächtigungen weitaus positiver dar. Die Ergebnisrechnung weist eine Verbesserung des Jahresabschlusses gegenüber dem Haushaltsplan und den HH-Ermächtigungen von insgesamt + 693,7 T€ auf.

Der Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages erreicht.

Abrechnung:	Jahresabschluss zum 31.12.2020	231.194,56 €
	Ergebnisvortrag	<u>2.167.487,56 €</u>
	<b>GESAMT:</b>	<u><b>2.398.682,12 €</b></u>

Der Jahresüberschuss wird dem Ergebnisvortrag vom 01.01.2020 zugeschrieben. Der sich dann ergebene Überschuss wird als Ergebnisvortrag auf das Folgejahr (2.398.682,12 €) gebucht.

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmitteln wurden Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr von insgesamt 19.266,70 € für laufenden Aufwand bzw. Auszahlung gebildet.

Haushaltsermächtigungen 2020 für das Folgejahr				
laufenden ordentlichen Auszahlungen				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Weiter- übertragung	Neue Ermächtigungen
<b>Personal</b>				
1120.5292	Dienstleistung	Stellenbewertung		2.500,00 €
<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>				
11401.52313-1	Unterhaltung Amtsgebäude Dassow	Rollos		808,52 €
11401.5213-5	Unterhaltung Amtsgebäude Dassower Str. 4	Austausch Festelemente		10.750,00 €
<b>technischunterstützende Informationsverarbeitung</b>				
11404.5292	sonst. Aufwendungen	Datenzusammenführung, Fusionen	5.208,18 €	
	<b>GESAMT</b>		<b>5.208,18 €</b>	<b>14.058,52 €</b>
			<b>19.266,70 €</b>	

Die weiterübertragenen Mittel aus 2019 von 5.208,18 € wurden im Haushaltsjahr 2021 in Abgang gebracht / aufgelöst.

### 10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge der Ergebnisrechnung nachgewiesen.

Posten Finanzrechnung laufende Einzahlungen	Vorjahr €	HHPL	Prüfungsbeginn €	Korrektur €	Prüfungsende €
		+ sonst. Ermächtigung €			
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.416.389,05	4.322.400,00 0,00	4.322.328,26	0,00	4.322.328,26
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.412,76	199.300,00 3.941,80	177.148,48	0,00	177.148,48
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	28.103,45	36.000,00	24.766,91	0,00	24.766,91
Kostenerstattungen und-umlagen	59.095,36	14.300,00	10.258,92	0,00	10.258,92
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	5.713,12	100,00 551,47	2.340,98	0,00	2.340,98
Sonst. laufende Einzahlungen	42.048,73	51.600,00 0,00	98.824,68	0,00	98.824,68
<b>Summe ordentlicher Einzahlungen</b>	<b>4.749.762,47</b>	<b>4.623.700,00 4.493,27</b>	<b>4.635.668,23</b>	<b>0,00</b>	<b>4.635.668,23</b>
<b>sonstige Ermächtigungen: 4.493,27 €</b> zweckgebundenen Mehreinzahlungen für zweckgebundenen Mehrauszahlungen (Verwaltungsgebühren und Zinsen für Kostenerstattungen, Sachverständigen- und Geschäftsauszahlungen und Kapitalertragssteuer)					

Bei den eingeplanten laufenden Einzahlungen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan in Höhe von 7,5 T€ dargestellt. Dieses ist vor allem begründet aus den Mehrerträge im Bereich der Verwarngelder (51,9 T€). Durch diese Mehreinzahlungen werden die Mindereinzahlungen vor allem in den Gebühren EMA + Ordnungswesen (-17,3 T€), Vollstreckungsgebühren (-6,8 T€), Mieten /Pachten (- 11,2 T €) und Kostenerstattung (- 4,0 T€) kompensiert.

Posten Finanzrechnung laufende Auszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	3.262.951,96	3.752.000,00	3.368.212,89	0,00	3.368.212,89
		-81.142,60			
Versorgungsauszahlung	112.944,30	144.100,00	128.579,13	0,00	128.579,13
		75.295,89			
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	411.676,34	524.100,00	406.910,16	0,00	406.910,16
		1.384,70			
		4.091,06			
		13.567,35			
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	2.066,52	500,00	104,88	0,00	104,88
		0,00			
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	2.539,83	1.700,00	4.397,17	0,00	4.397,17
		39,43			
Sonst. laufende Auszahlungen	977.069,49	581.900,00	488.246,66	0,00	488.246,66
		3.108,57			
		1.755,65			
		1.268,09			
<b>Summe ordentlicher Auszahlungen</b>	<b>4.769.248,44</b>	<b>5.004.300,00</b>	<b>4.396.450,89</b>	<b>0,00</b>	<b>4.396.450,89</b>
		<b>4.493,27</b>			
		<b>39,43</b>			
		<b>14.835,44</b>			
<p><b>sonstige Ermächtigungen: 4.493,27 €</b> zweckgebundenen Mehrerträge für zweckgebundenen Mehraufwendungen (Verwaltungsgebühren und Zinserträge für Kostenerstattungen, Sachverständigen- und Geschäftsaufwendungen und Kapitalertragssteuer) / Inanspruchnahme von <b>ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit</b> löst sich nicht vollständig auf - <b>Differenz 39,43 €</b> Haushaltsmittel aus planmäßigen Tilgungszahlungen -</p>					
<p><b>HH- Ermächtigungen aus dem VJ: 14.835,44 €</b> ( Übertragung aus 2019: 14.993,52 € abzügl. Abgang: 158,08 € = 14.835,44 €) von diesen HH- Mittel wurden <b>in 2020 = 9.627,26 € kassenwirksam in Anspruch genommen</b> und <b>5.208,18 €(SK 11404.5292) weiter nach 2021 übertragen</b>. Die Weiterübertragung <b>entspricht nicht dem § 15 GemHVO-Doppik</b>, Verstoß HH-Recht.- Der Betrag ist in <b>2021 aufzulösen</b>.</p>					

Bei den geplanten laufenden Auszahlungen sind Einsparungen von – 627,2 T€ ausgewiesen, davon unter anderem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von – 136,2 T€, im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen 393,4 T€, sowie sonstigen laufenden Aufwendungen von – 111,3 T€. Unterhaltungsmaßnahmen sind nicht wie geplant in vollem Umfang umgesetzt, hier belaufen sich die Minderaufwendungen auf 99,8 T€. Ferner sind größere Minderaufwendungen, geschuldet der Corona-Pandemie, in den Bereichen Fortbildung, Reisekosten usw. aufgetreten.

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-19.485,97	-380.600,00	239.217,34	0,00	239.217,34
		0,00			
		-39,43			
		-14.835,44			

Sonstige Ermächtigungen in Höhe von 14.835,44 € beinhalten die in Anspruch genommenen HH- Ermächtigungen aus dem VJ (2019) - s. Erläuterungen laufende Auszahlungen.

Aus den nichtverbrauchten Haushaltsmittel wurden Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr von insgesamt 19.266,70 € gebildet, davon 5.208,18 € nicht rechtskonform. Dieses HH- Mittel sind in 2021 in Abgang gebracht / aufgelöst. Eine explizite Aufstellung der HH- Ermächtigungen für das Folgejahr sind unter Punkt Ergebnisrechnung, Seite 25, dieses Berichtes dargelegt.

Ein Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik unter Berücksichtigung des VJ- Ergebnisses ist in der Finanzrechnung erreicht.

Saldo der laufenden Ein-und Auszahlungen	239.217,34 €
abzüglich planmäßige Tilgung	- 73.260,57 €
Vortrag Ergebnis Vorjahr	<u>1.365.663,89 €</u>
<b>GESAMT</b>	<u><b>1.531.620,66 €</b></u>

#### Investitionen

Investitionseinzahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00		0,00
sonstige Investitionseinzahlungen	523.710,45	0,00	0,00		0,00
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>523.710,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Die Investitionseinzahlungen sind im Haushaltsjahr 2020 nicht verbucht.

Die Einzahlungsverrechnung gemäß § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik zur Deckung der investiven Auszahlungen von 105.655,48 € wird im Folgejahr 2021 vorgenommen.

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	23.406,66	35.500,00	0,00		0,00
Auszahlungen für Sachanlagen	192.497,26	79.300,00	105.655,48		105.655,48
		182.388,34			
sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten</b>	<b>215.903,92</b>	<b>114.800,00</b>	<b>105.655,48</b>	<b>0,00</b>	<b>105.655,48</b>
		<b>182.388,34</b>			

Die investiven Auszahlungen erfolgte für die Anschaffung BGA, Ausrüstung und EDV 39,1 T€ und für Anlagen im Bau (Sanierung, Planung, Gutachten) 66,5 T€. (s. Zugang Anlagevermögen).

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmittel wurden HH- Ermächtigungen für das Folgejahr in einer Gesamthöhe von 172.208,53 € verbucht. Nachfolgend eine Einzelaufstellung:

Haushaltsermächtigungen 2020 für das Folgejahr				
investive Auszahlungen				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Weiterübertragung	Neue Ermächtigungen
<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>				
11401.096	Sanierung Amtsgebäude	Dassower Str. 4	33.946,69 €	
11401.096-1/5	Brandschutz Dassower Str. 4			60.000,00 €
11401.096-12	Erweiterung /Umbau Amtsgebäude	Dassower Str. 4	74.479,69 €	
<b>Technikunterstützende Informationsverarbeitung</b>				
11404.08224	Hardware und EDV	Bildschirme und sonst. Hardware	3.782,15 €	0,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>investiv Auszahlung</b>		<b>112.208,53 €</b>	<b>60.000,00 €</b>
			<b>172.208,53 €</b>	

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsegin	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
<b>Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen</b>	307.806,53	-114.800,00	-105.655,48	0,00	-105.655,48
		-182.388,34			

Haushaltsermächtigungen aus dem VJ (2019) insgesamt 221,1 T€, davon aufgelöste (in Abgang) 38,7 T€ und 79,8 T€ im laufenden Haushaltsjahr 2020 in Anspruch genommen. Der Restbetrag von 112,2 T€ wurden weiter übertragen nach 2021.

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00		0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	97.013,94	73.300,00 -39,43	73.260,57		73.260,57
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-97.013,94	-73.300,00 39,43	-73.260,57		-73.260,57

Die planmäßigen Tilgungsbeträge beziehen sich anteilig mit 69.376,00 € auf den Neubau des Übergangwohnheimes und der Restbetrag auf die Tilgungsraten für das Amtsgebäude Dassower Str. 4.

Zum 01.01.2020 besteht nur noch ein Kreditvertrag zur Finanzierung der Eigenmittel für das Amtsgebäude in der Dassower Str. 4 (Außenanlagen). Die planmäßige Tilgung verringerte sich im laufenden HHJ um ca. 23 T€ zum Vorjahr, da ein Kreditvertrag zur Finanzierung des Amtsgebäudes in Schönberg, Dassower Str. 4 vollständig im Jahr 2019 getilgt wurden. Zusätzlich kommt es hier ab 2020 zur Entlastung einiger amtsangehörigen Gemeinden, da diese Zins- und Tilgungsleisten von den ehemaligen Gemeinde des Amtes Schönberg Land refinanziert wird.

Die Verschuldung beläuft sich zum 31.12.2020 auf insgesamt 416,5 T€, davon noch für das Amtsgebäude Dassower Str. 17,6 T€ und dem Übergangwohnheim 398,9 T€.  
Eine Einzelaufstellung ist unter Punkt E, Seite 7 dieses Berichtes enthalten.

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	8.742,06	0,00	135.939,88		135.939,88
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	84.776,75	0,00	142.080,56		142.080,56
Saldo der durchlaufenden Gelder	-76.034,69	0,00	-6.140,68	0,00	-6.140,68

Der liquide Mittelbestand bei den durchlaufenden Geldern besteht zum 31.12.2020 in Höhe von 31.640,57 € und ist ordnungsgemäß im Muster 5a (Anlage zur Jahresrechnung 2020) dargestellt.

Ferner sind in der Bilanz zum 31.12.2020 Forderungen aus dem Bereich der durchlaufenden Gelder von 77.472,93 € und Verbindlichkeiten von 109.113,50 € ausgewiesen. (Saldo: 31.640,57 €).

Hinweis: Die Bestände sind teilweise sehr hoch, eine ständige Prüfung und Auflösung wird angeraten ebenfalls die Berichtigung der Abweichungen zwischen Bilanz und Kassenkonten.

Gesamtzusammenstellung					
Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-19.485,97	-380.600,00	239.217,34	0,00	239.217,34
		0,00			
		-39,43			
		-14.835,44			
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	307.806,53	-114.800,00	-105.655,48	0,00	-105.655,48
		0,00			
		0,00			
		-182.388,34			
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-97.013,94	-73.300,00	-73.260,57		-73.260,57
		39,43			
Saldo der durchlaufenden Gelder	-76.034,69	0,00	-6.140,68	0,00	-6.140,68
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>115.271,93</b>	<b>-568.700,00</b>	<b>54.160,61</b>	<b>0,00</b>	<b>54.160,61</b>
		<b>0,00</b>			
		<b>-197.184,35</b>			

Durch die Endabrechnung werden den liquiden Mittelbestand des Amtes weiter positiv beeinflusst. Der Bestand beläuft sich zum 31.12.2020 somit auf 1.457.605,75 €.

## 11. Anhang und Anlagen

70. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung sowie der Bilanz und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder. Die dem Jahresabschluss gemäß § 50 GemHVO-Doppik beizufügenden Anlagen stehen im Einklang mit der Bilanz und den Angaben im Anhang. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der Jahresrechnung 2020 nicht bei.
71. Die beigefügte Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2020 werden Ermächtigungen für das Folgejahr für laufenden Aufwand /Auszahlung von 19.266,70 € und für investive Auszahlungen in einer Höhe von 172.208,53 € ausgewiesen. Auch in der Ergebnis- und Finanzrechnung werden Übertragungen von Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr in den entsprechenden Höhen angezeigt.
72. Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für laufende Aufwendungen und Auszahlungen von 19.266,70 resultieren aus Planansätzen des HHJ 2020 zu 14.058,52 €. Der Restbetrag von 5.208,18 € aus den Planansatz des Jahres 2019. Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen ist geregelt im § 15 GemHVO-Doppik i. V. mit der Verwaltungsvorschrift (GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V). Nach diesen gesetzlichen Vorschriften ist eine Weiterübertragung von laufenden Aufwand bzw. Auszahlungen nicht statthaft. Daraus ergibt sich, dass die Weiterübertragung der Haushaltsmittel über 5.208,18 € nicht korrekt erfolgt und im Folgejahr aufzulösen ist.
73. Die Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht spiegeln identisch die ausgewiesenen Forderungen und Verbindlichkeiten in der Bilanz wieder. Die Veränderungen der Bilanz im Anlage- und Finanzvermögen sowie bei den Sonderposten werden in der Anlagenübersicht korrekt reflektiert.
74. Der Jahresabschluss 2020 in der vorliegenden Fassung vom 23.09.2022 einschließlich dem Anhang und der Anlagen dienen dem Bericht als Grundlage.

## 12. Rechenschaftsbericht

75. Gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V ist ein Rechenschaftsbericht als Anlage zum Jahresabschluss entbehrlich. Die wesentlichen Informationen aus dem Rechenschaftsbericht sind gemäß § 48 GemHVO-Doppik in den Anhang zum Jahresabschluss zu entnehmen. Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage des Amtes für das Haushaltsjahr 2020 wird ordnungsgemäß dargestellt. Die Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Amtes werden im Anhang ausreichend dargestellt. Der Bericht umfasst, der Größe des Amtes angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

### L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde

#### I. Vermögens- und Finanzlage

76. Zur Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir die Posten der Bilanz nach Fristigkeiten gegliedert und dabei einen Zeitraum bis zu einem Jahr als kurzfristig angesehen.

	31.12.2019		31.12.2020		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktivseite</b>					
Anlagenvermögen	5.675,6	26,6	5.564,5	21,3	-111,1
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	5.675,6	26,6	5.564,5	21,3	-111,1
Forderungen und sonstige VG, Vorräte	248,7	1,2	280,7	1,1	32,0
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	317,3	1,5	276,0	1,1	-41,3
Liquide Mittel, Bankbestände	15.088,5	70,7	19.957,7	76,4	4.869,2
aktive Rechnungsabgrenzung	14,8	0,1	42,2	0,2	27,4
<b>Kurzfristig gebundenen Vermögen</b>	15.669,3	73,4	20.556,6	78,7	4.887,3
<b>Summe Aktiva</b>	21.344,9	100,0	26.121,1	100,0	4.776,2
<b>Passivseite</b>					
Eigenkapital	3.323,3	15,6	3.554,5	13,6	231,2
Sonderposten	927,1	4,3	906,2	3,5	-20,9
<b>wirtschaftliches Eigenkapital</b>	4.250,4	19,9	4.460,7	17,1	210,3
Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite)	489,8	2,3	416,5	1,6	-73,3
Tilgung Folgejahr			-73,4	-0,3	
Langfristige Rückstellungen (Pensionen)	2.405,8	11,3	2.300,8	8,8	-105,0
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	2.895,6	13,6	2.643,9	10,1	-251,7
<b>Langfristiges verfügbares Kapital (wirtschaftl. Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)</b>	7.146,0	33,5	7.104,6	27,2	-41,4
sonstige Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	14.002,4	65,6	18.776,1	72,0	4.773,7
Kurzfristige Verbindlichkeiten und RAP	196,5	0,9	196,5	0,8	0,0
planmäßige Tilgung Folgejahr			73,4	0,3	
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	14.198,9	66,5	18.972,6	72,8	4.773,7
<b>Summe Passiva</b>	21.344,9	100,0	26.077,2	100,0	4.732,3

77. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber dem Jahresabschluss 2019 negativ auf 17,1% verringert und die Fremdkapitalquote sich entsprechend auf 82,9 % erhöht hat. Wesentlich wirkt sich hier die massive Erhöhung der Bilanzsumme resultierend aus der Zunahmen des liquiden

Mittelbestandes und den Verbindlichkeiten aus den gemeinsamen Zahlungsmittelbestand aus.

78. Das zu den Restbuchwerten ausgewiesene Brutto-Anlagevermögen des Amtes, ohne Finanzanlagen (T€ 4.497,8) ist zu 31,1 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises (insgesamt T€ 906,2) und durch Investitionskredite (T€ 416,5) finanziert.
79. Hinsichtlich der Finanzrechnung, die die Zahlungsströme des Haushaltsjahres verdeutlicht und die Veränderung des Finanzmittelfonds darstellt, verweisen wir auf die Zusammenfassung der Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2020.
80. Der Bestand an liquiden Mitteln für das Amt ist abzüglich der Verbindlichkeiten und zuzüglich der Forderungen aus den gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zu errechnen. Es hat sich zum Jahresabschluss 2019 (1.403.445,14 €) um + 54.160,61 € auf nunmehr 1.457.605,75 € € positiv verändert, gemäß der Darstellung in der Bilanz zum 31.12.2020. Ursächlich für den Zuwachs an freien finanziellen Mittel sind die Minderauszahlungen in der laufenden Verwaltungstätigkeit. (Plan: 5.004,3 T€/ Ergebnis: 4.396,5 T€)
81. Die Liquiditätskennziffern des Amtes Schönberger Land stellen sich zum 31. Dezember 2020 wie folgt dar:

	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
<b>Liquidität 1. Grades</b>	79,44	100,76	90,10	72,94	214,40	375,96	399,98	571,74	519,97	<b>606,39</b>
Flüssige Mittel	697.597,80 €	896.285,16 €	833.141,84 €	375.698,30 €	443.404,61 €	696.263,81 €	787.134,09 €	1.288.173,21 €	1.403.445,14 €	1.457.605,75 €
Kurzfristiges Fremdkapital	878.089,70 €	889.494,05 €	924.710,66 €	515.060,18 €	206.815,55 €	185.195,82 €	196.794,79 €	225.307,85 €	269.909,59 €	240.373,80 €
<b>Liquidität 2. Grades</b>	89,38	113,48	120,16	150,48	297,45	485,07	508,36	616,67	612,10	<b>723,19</b>
Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen	784.858,30 €	1.009.437,69 €	1.111.125,18 €	775.046,24 €	615.175,96 €	898.328,49 €	1.000.431,90 €	1.389.401,93 €	1.652.118,61 €	1.738.363,63 €
Kurzfristiges Fremdkapital	878.089,70 €	889.494,05 €	924.710,66 €	515.060,18 €	206.815,55 €	185.195,82 €	196.794,79 €	225.307,85 €	269.909,59 €	240.373,80 €
<b>Liquidität 3. Grades</b>	90,60	116,68	122,75	155,36	314,81	492,80	520,53	631,44	617,60	<b>740,74</b>
kurzfristige gebundenes Vermögen	795.539,25 €	1.037.885,98 €	1.135.087,52 €	800.204,75 €	651.077,97 €	912.640,95 €	1.024.379,85 €	1.422.674,92 €	1.666.953,63 €	1.780.535,86 €
Kurzfristiges Fremdkapital	878.089,70 €	889.494,05 €	924.710,66 €	515.060,18 €	206.815,55 €	185.195,82 €	196.794,79 €	225.307,85 €	269.909,59 €	240.373,80 €

(Zugrunde gelegt sind die anteiligen liquiden Mittel nur des Amtes und die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten ohne den Anteil des gemeinsamen Zahlungsmittelbestandes / ab 2015 ist die Tilgung für das kommende Jahr berücksichtigt.)

82. Insgesamt hat sich die Liquiditätslage des gesamten Amtes zum 31. Dezember 2020 im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 in der Darstellung wieder zugenommen. Ursächlich sind die etwas geringeren kurzfristigen Verbindlichkeiten, sowie die Zunahme der Forderungen.
83. Positiv beeinflusst wird der dargestellte Deckungsgrad im großen Maße auch von dem ausgewiesenen hohen Bestand an liquiden Mitteln.
84. Die Liquidität 1. Grades, 2. Grades und 3. Grades werden die allgemein empfohlenen Deckungsgrade (50 % / 100 % / 200 %) zum 31.12.2020 überschritten. Die Kennziffern zur Liquidität geben Auskunft über die Bewertung der Zahlungsfähigkeit des Amtes. Die kurzfristige/ mittelfristige /langfristige Gesamliquidität entspricht überdurchschnittlich den angestrebten Werten. Aus eigenen Mittel sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten jederzeit zu decken.
85. Unter Augenscheinnahme der Gegenüberstellung wird deutlich, dass die Liquiditätslage des Amtes immer ausreichend war, um alle Verbindlichkeiten zu decken. Das kurzfristig gebundene Vermögen ist insgesamt ausreichend um das kurzfristige Fremdkapital auszugleichen.

86. Die Zahlungsfähigkeit des Amtes war im Haushaltsjahr 2020 jederzeit gegeben.
87. Einen Haushaltsausgleich, gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik, kann das Amt Schönberger Land in diesem Jahr und tendenziell auch in den Folgejahren erreichen. Die gesamte Haushaltslage ist als sehr positiv zu bewerten. Ihren Verpflichtungen kann das Amt zu jeder Zeit nachkommen.
88. Die Finanzrechnung schließt unter der Berücksichtigung der Haushaltsvorjahre ab 01.01.2012 wie folgt ab:

Amt Schönberger Land		Saldo ordentl. E/A F	Saldo inv. E/A	Saldo E/A Duchlaufgel	Liquiden Mittel/ Bestand		
Vortrag 2011		-22.602,55 €	0,00 €	720.199,75 €	697.597,20 €		
Umsetzung zum 01.01.2012		679.532,98 €		-679.532,98 €	0,00 €	Bestand allg. Rücklage 31.12.2011	
		-10.690,95 €		10.690,95 €	0,00 €	akt. RAP	
2012	Vortrag	646.239,48 €	0,00 €	51.357,72 €	697.597,20 €		51.357,72 € /Abr. Verwehr+Vorschuss 2011
	31.12.2012	257.408,62 €	-60.426,70 €	23.128,72 €			
	Korrektur	-2.275,15 €	2.275,15 €				2.275,15€ Umb. nach Aufwand
	planm. Tilgung	-21.422,68 €				198.687,96 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2012	879.950,27 €	-58.151,55 €	74.486,44 €	896.285,16 €		
2013	31.12.2013	172.245,88 €	-72.498,96 €	-140.738,88 €			
	Korrektur	-116,80 €	116,80 €				116,80€ Umb. nach Aufwand
	planm. Tilgung	-22.151,36 €				-63.143,32 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2013	1.029.927,99 €	-130.533,71 €	-66.252,44 €	833.141,84 €		
2014	31.12.2014	-334.332,58 €	-28.653,55 €	-72.322,18 €			
	korrekturen	-613,48 €	613,48 €				613,48 € Umb. nach Aufwand
	planm. Tilgung	-22.135,23 €				-457.443,54 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2014	672.846,70 €	-158.573,78 €	-138.574,62 €	375.698,30 €		
2015	31.12.2015	-29.067,63 €	-45.914,60 €	167.142,97 €			
	Korrekturen	-80,48 €	80,48 €				80,48 € Umb. nach Aufwand
	planm. Tilgung	-24.454,43 €				67.706,31 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2015	619.244,16 €	-204.407,90 €	28.568,35 €	443.404,61 €		
2016	31.12.2016	362.194,34 €	-308.005,34 €	-31.838,86 €			
	planm. Tilgung	-24.490,94 €					
	Kreditaufnahme		255.000,00 €			252.859,20 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2016	956.947,56 €	-257.413,24 €	-3.270,51 €	696.263,81 €		
2017	31.12.2017	157.011,69 €	-350.393,29 €	9.576,81 €			
	planm. Tilgung	-25.324,93 €					
	Kreditaufnahme		300.000,00 €			90.870,28 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2017	1.088.634,32 €	-307.806,53 €	6.306,30 €	787.134,09 €		
2018	31.12.2018	436.153,00 €	0,00 €	107.509,64 €			
	planm. Tilgung	-42.623,52 €				501.039,12 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2018	1.482.163,80 €	-307.806,53 €	113.815,94 €	1.288.173,21 €		
2019	31.12.2019	-19.485,97 €	307.806,53 €	-76.034,69 €			
	planm. Tilgung	-97.013,94 €				115.271,93 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2019	1.365.663,89 €	0,00 €	37.781,25 €	1.403.445,14 €		
2020	31.12.2020	239.217,34 €	-105.655,48 €	-6.140,68 €			
	planm. Tilgung	-73.260,57 €				54.160,61 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2020	1.531.620,66 €	-105.655,48 €	31.640,57 €	1.457.605,75 €		

## II. Ertragslage

Ertragslage	2019		2020		Differenz 2020/2019
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.434,2	92,2	4.343,1	92,7	-91,1
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	206,2	4,3	185,8	4,0	-20,4
Privatrechtliche Leistungsentgelte	38,8	0,8	25,1	0,5	-13,7
Kostenerstattungen	72,5	1,5	13,3	0,3	-59,2
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinserträge	5,7		3,8	0,1	-1,9
sonstige laufende Erträge	52,5	1,1	114,2	2,4	61,7
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.809,9	100,0	4.685,3	100,0	-124,6
Personalaufwand	3.435,7	71,4	3.266,3	69,7	-169,4
Versorgungsaufwand	-52,1	-1,1	180,7	3,9	232,8
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	425,7	8,9	386,8	8,3	-38,9
Abschreibung	137,1	2,9	138,9	3,0	1,8
Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	2,1	0,0	0,0	0,0	-2,1
Soziale Sicherung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsaufwendungen	2,4		4,4	0,1	
sonstige laufende Aufwendungen	463,4	9,6	477,0	10,2	13,6
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	4.414,3	91,8	4.454,1	95,1	39,8
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	395,6	8,2	231,2	4,9	-164,4
Finanzergebnis		0,0		0,0	0,0
ordentliches Ergebnis	395,6	8,2	231,2	4,9	-164,4
außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	395,6	8,2	231,2	4,9	-164,4
Veränderung der Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	395,6	8,2	231,2	4,9	-164,4

89. Wesentliche Ertragskomponenten im Haushaltsjahr 2020 sind:

- Zuweisung des Landes für den übertragenden Wirkungskreis T€ 835,3  
(Vorjahr: 770,6 T€)
- Amtsumlage (17,80% der Umlagegrundlage) T€ 3.483,0  
(Vorjahr: 17,80% = 3.638,8 T€)

90. Abweichungen zum Planansatz 2020 ergeben sich bei den Erträgen in Höhe von + 55,7 T€. Die geplanten Erträge von insgesamt 4.625,1 T€ können vollständig (Ergebnis: 4.685,3 T€) erzielt werden. Mindererträge in einzelnen Bereichen wurden durch Mehrerträge in anderen Kontenbereichen ausgeglichen. Mindererträge sind vor allem im Kontenbereich der Gebühren für EMA (- 17,2 T€) und der Kostenerstattung (-2,0 T€) abgebildet. Höhere Erträge sind vor allem im Bereich der sonstigen Erträge (Bußgelder /Verwargelder) von 59,0 T€ verbucht. Bei den geplanten Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit von 5.072,8 T€ werden im Haushaltsjahr 2020 nur 4.454,1 T€ aufgewandt. Minderaufwendungen sind vor allem in dem Bereich Sach- und Dienstleistungen (156,4 T€) und den sonstigen laufenden Aufwendungen (111,3 T€) aufgetreten, aber auch bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind die Planansätze nicht vollständig in Anspruch genommen hier sind Einsparungen von 358,2 T€ ausgewiesen. Die Minderaufwendungen erstrecken sich somit fast über die gesamte laufende Verwaltungstätigkeit. Der Saldo für das ordentliche Ergebnis war mit – 447,7 T€ im Haushaltsplan berechnet. Das Ergebnis zum 31.12.2020 verbesserte sich erheblich auf + 231,2 T€. Hier liegt somit eine Ergebnisverbesserung von 693,8 T€ im Haushaltsjahr 2020 unter Berücksichtigung der HH-Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 14,8 T€ vor.
91. Das positive Jahresergebnis 2020 resultiert vor allem aus den geringen Aufwendungen im laufenden Haushaltsjahr. Die aufgetretenen Mindererträge konnten durch höhere Mehrerträge vollständig kompensiert werden.
92. Zur Deckung der Personalaufwendungen (Personal- und Versorgungsaufwand) wurden im Haushaltsjahr 2020 = 73,6 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet. Das beinhaltet eine Erhöhung um 3,3 % zum Vorjahr (70,3% - 2019). Insgesamt wurde im Haushaltsjahr 2020 für Personal- und Versorgungsbezüge insgesamt 3.447,0 T€ aufgewendet, das beinhaltet eine Steigerung um 61,5 T€ zum Vorjahr.
93. Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens (T€ 138,9) sind zu 15,2 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen (T€ 20,8) gedeckt.
94. Die nicht gedeckte Abschreibung (Abschreibung auf das Anlagevermögen abzüglich der Sonderposten auf das Anlagevermögen) von T€ 118,1 (Vorjahr: 116,3T€) wird im Haushaltsjahr 2020 wie bereits in den Vorjahren erwirtschaftet.

#### **M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGr.G)**

##### **I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre und der Eröffnungsbilanz**

95. Wesentliche Feststellungen aus der Prüfung zur Eröffnungsbilanz bestehen nicht mehr.
96. Die Dokumentation zur Regelung der EDV-Zugriffsrechte wurde bei der Prüfung zur Eröffnungsbilanz als nicht aussagefähig beanstandet. Die Dokumentation der Rechtevergabe wurde bereits zum Jahresabschluss 2013 überarbeitet vorgelegt. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen noch nicht umfassend definiert. Des Weiteren sind die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen. Die Feststellung gilt auch weiterhin für das Prüfungsergebnis zum Jahresabschluss 2020.
97. Für das Haushaltsjahr 2016 sind erste Veränderungen, unter der Berücksichtigung der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und der Gemeindekassenverordnung-Doppik vom 19. Mai 2016, einschließlich der dazugehörigen Verwaltungsvorschrift vom 20. Mai 2016, zur Bewertungsrichtlinie in den Jahresabschluss eingeflossen. Diese Modifikationen sind in eine „neue“ 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie vom 11.11.2021 eingeflossen. Der Amtsausschuss hat diese 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie in seiner Sitzung am 27.01.2022 genehmigt.

98. Die Inventurrichtlinie vom 01.06.2007 schreibt die Erstellung eines jährlichen Inventurrahmenplanes vor, unter Punkt 2.1 der Inventurrichtlinie. Ein Inventurrahmenplan für die einzelnen Haushaltsjahre wurde nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung des Inventars der Vorjahre erfolgte nach Büchern und Belegen. Auch im Haushaltsjahr 2020 wurde der Inventarplan nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung des Anlagevermögens zum 31.12.2020 erfolgte nach den Büchern und Belegen.
99. Die Abschreibung einer uneinbringlichen Forderung (1.942,37 €), gemäß dem Beschluss des Amtsausschusses vom 11.12.2012, wurde bisher in den Jahresabschluss nur als Einzelwertberichtigung eingearbeitet. Das Ausbuchungen dieser Forderung aus den Büchern ist bisher noch nicht erfolgt.

## **II. Weitere eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung**

100. Die Erstellung des Jahresabschlusses 2020 erfolgt verspätet. Gemäß GemHVO-Doppik sollte der Jahresabschluss zum 30.05. des Folgejahres erstellt werden. Dieses war nicht möglich, da ein Verzug der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz und Vorjahresabschluss bis 2019 vorliegt. Nach heutiger Kenntnis wird es noch ein/zwei Jahre brauchen, um die nachträglichen Jahresabschlüsse aufzuarbeiten.
101. Die Erfassung von Gebühren entspricht nicht im vollen Umfang den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung, hier: nachträgliche Sollstellungen.
102. Die Zuordnung an die Bilanzkonten im Bereich Forderung bzw. Verbindlichkeiten ist teilweise nicht korrekt dargestellt, dieses betrifft unter anderem die VJ-Abgrenzungen unter den Bilanzpositionen sonstige Vermögensgegenstände sowie sonstige Verbindlichkeiten.
103. Die Deckungskreise orientieren sich nicht an den Teilhaushalten. Die Zweckbestimmung der Teilhaushalte wird damit nicht genutzt. Die genutzten Deckungskreise wurden nicht per Haushaltsvermerk erläutert.
104. In der aktiven Rechnungsabgrenzung fehlt der Nachweis der Besoldung 01/2021 in Höhe von 17.281,58 €. Die Zahlung der Besoldung für 01/2021 wurde im Dezember 2020 vorgenommen. Der Nachweis/ die Buchungen erfolgten über durchlaufende Gelder (ungeklärte Fälle). Hier liegt eine Nichtbeachtung der rechtlichen Bestimmungen zur Rechnungsabgrenzung, gemäß GemHVO-Doppik vor.
105. Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der Jahresrechnung nicht bei. Der Hauptproduktbereich „6“ ist in der Teilergebnisrechnung nicht als gesonderter Teilhaushalt ersichtlich. Im Anhang zum Jahresabschluss wird der Hauptproduktbereich „6“ als gesonderter Teilbereich ausgewiesen.

## **III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung**

106. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat für das Haushaltsjahr 2020 weitere Prüfungshandlungen im Rahmen des aktivierungspflichtigen Anlagevermögens, der Haushaltswirtschaft einschließlich des Belegwesens und zur Auftragsvergabe vorgenommen. Ferner wurde eine Kassenprüfung in der Amtskasse des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020 durchgeführt. Des Weiteren hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss im vorab mit der laufenden Haushaltsführung an Hand der Finanzberichte beschäftigt.

107. In der Einzelprüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen wurden auf den wesentlich verbesserten Jahresabschluss gegenüber dem Haushaltsplan hingewiesen. Dabei wurde kurz die Abweichung zwischen Plan und Abschluss beleuchtet. In einzelnen Produktkonten wurde eine stichprobenartige Belegprüfung vorgenommen. Des Weiteren wurden die neu im HHJ 2020 erworbenen aktivierungspflichtigen Anlagegüter stichprobenartig geprüft. Größere Auffälligkeiten sind während dieser Prüfungen nicht aufgetreten. Kleinere Hinweise werden vom Rechnungsprüfungsausschuss bei den Anlagegütern angeregt. Das entsprechende Protokoll liegt dem Prüfungsbericht als Anlage bei.
108. Die Prüfung zur Auftragsvergabe umfasste drei Aufträge und wurde in Form von Checklisten vorgenommen. Insgesamt waren die vorgelegten Unterlagen zu den Vergabeverfahren nachvollziehbar. Die Dokumentation zu den Vergabeverfahren war ausreichend und zeitnah erstellt. Das entsprechende Protokoll liegt dem Prüfungsbericht, einschließlich der Auftragsvergabestatistik 2020 als Anlage bei.
109. Die Prüfung der Amtskasse hat sich vorrangig mit den Bargeldbeständen und den Finanzmitteln auf den Bankkonten bzw. der Nachweisführung der Mittelbestände der einzelnen Städte und Gemeinde. Anmerkungen wurden während der Prüfungen zur nicht korrekten Nachweisführung der Mittelbestände der Gemeinde Siemz-Niendorf sowie zur überfälligen Abrechnung von Vorschusskonten vorgebracht. Der Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land vom 24.11.2020 liegt dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 bei.

#### **IV. Fremde Prüfungsfeststellungen**

110. Das Amt Schönberger Land wurde im Rahmen einer überörtlichen Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises NWM im Jahr 2016 geprüft. Die Prüfung beinhaltete eine Ordnungsprüfung und eine Organisations- und Wirtschaftlichkeitsprüfung. Der Amtsausschuss hat am 22.09.2016 zu dem Bericht der überörtlichen Prüfung zur Haushalts- und Wirtschaftsführung 2013 bis 2015 Stellung genommen. Die Bekanntmachung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.
111. Im Haushaltsjahr 2022 wurde die nächste überörtliche Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises NWM vorgenommen. Die Prüfung beinhaltet die Haushaltsjahr 2018 bis 2021 in Bezug auf die Haushalts- und Wirtschaftsführung. Die Prüfungen sind zwischenzeitlich abgeschlossen. Der Bericht über die örtliche Prüfung liegt vor. Ein Abschlussgespräch fand bisher noch nicht statt.

#### **V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen**

Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die die Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes beeinflussen, bestehen über das Prüfungsende hinaus wie in den lfd. Punkt 104 aufgezeigt. Diese Feststellungen beeinflussen einzelne Bestandteile des Jahresabschlusses 2020. Die nicht korrekte Darstellung besteht aber nur zeitlich begrenzt zum Stichtag 31.12.2020 und wurde mit der Haushaltsdurchführung 2021 korrigiert.

Die Weiteren Prüfungsfeststellungen beeinflussen das vermittelte Bild zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes nicht essenziell und führen nicht zu weiteren wesentlichen Einwendungen gegen den Jahresabschluss 2020, welche eine Versagung des Bestätigungsvermerkes rechtfertigen.

## N. Fazit

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2020 unter Beachtung des § 3 KPG M-V vorgenommen. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass Unstimmigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung der Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung unter Einbeziehung der Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vermittelten Bildes der Vermögenslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Im Rahmen der Prüfung wird die Richtigkeit des Jahresabschlusses durch die Überprüfung von:

- Zu- und Abgänge des AV, FV, EK und der Sonderposten
- Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten
- Veränderungen der Kapitalrücklage, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungsposten
- Positionen der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung
- Haushaltsausgleich

beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses, sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Die Prüfung hat mit Ausnahme der folgenden Einschränkungen zu keinen weiteren erheblichen wesentlichen Einwendungen geführt.

- Im Bilanzkonto A 3.2 sonstige aktive Rechnungsabgrenzung fehlt der Nachweis der Beamtenbesoldung für 01/2021. Die Zahlung ist nicht in der Finanzrechnung unter Personalauszahlungen verbucht, sondern unter durchlaufende Gelder.

Hingewiesen wird aber es Weiteren auf eine zeitlich korrekte Zuordnung/Auflösung der ungeklärten Zahlungsvorgänge, einschließlich der Überprüfung der sonstigen Durchlaufgelder und auf das Fehlen der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung nach GemHVO-Doppik.

Nach der Beurteilung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss aber unter Berücksichtigung der vor genannten Einschränkungen im Wesentlichen den Vorschriften der §§ 43 bis 53a GemHVO-Doppik und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vorwiegend ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertrags-, Vermögens- und Schuldenlage des Amtes Schönberger Land.

Der Anhang steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Amtes Schönberger Land und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ist nicht vollständig im Haushaltsjahr 2020 gewährleistet, siehe eigene Prüfungsfeststellungen. Weitere essenzielle Besonderheiten haben sich aus der Prüfung nicht ergeben, die nach der Auffassung der Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von entscheidender Bedeutung sind. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen erheblichen wesentlichen Feststellungen, außer den genannten Einschränkungen, geführt, die eine Versagung bzw. eine Einschränkung des Bestätigungsvermerkes rechtfertigen.

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land bekunden, dass ihnen kein wesentlicher Hinderungsgrund bekannt ist, welcher einen Feststellungsbeschluss des Amtsausschusses zum Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2020 in der vorliegenden Fassung vom 23.09.2022 entgegensteht.

Ferner befürwortet der Rechnungsprüfungsausschuss die Entlastung des Amtsvorstehers für das Haushaltsjahr 2020.

Der Rechnungsprüfungsausschuss befürwortet einen entsprechenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Schönberg, 20.10.2022



---

Peter Tandler

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Schönberger Land

## **O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

### ***Uneingeschränkten Bestätigungsvermerk***

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde/Amt.

Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr.1, 3 bis 5 und 8 des Kommunalprüfungsgesetzes M-V auch die Prüfung des Jahresabschlusses, der Anlagen zum Jahresabschluss sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang sowie den Anlagen zum Jahresabschluss - unter Einbeziehung des Rechnungswesens des

#### **Amtes Schönberger Land**

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53a GemHVO-Doppik wurde von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land unter Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie der Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens und der wirtschaftlichen Verhältnisse des Amtes Schönberger Land abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3 a KPG vorgenommen. Die Prüfung haben wir so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Feststellung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Amtes Schönberger Land sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Rechnungswesen, in der Buchführung, im Jahresabschluss und in den Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde im Umfang auf ein erforderliches Maß bezogen. Der Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit, die Erteilung der Kassenanordnung, das eigene Rechnungswesen des Amtes, die Berücksichtigung von Entscheidungen des Amtsvorstehers hinsichtlich des Rechnungswesens einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsvorschriften und der wesentlichen Einschätzung der Verwaltung des Amtes sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichende sichere Grundlage für die Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf der Grundlage der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse und uns erteilten Auskünfte entsprechen im Wesentlichen der Jahresabschluss und die dem Jahresabschluss erläuternden Anlagen mit den oben bezeichneten Einschränkungen den

Vorschriften des § 60 KV MV und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorwiegend ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes Schönberger Land.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnisse des Amtes Schönberger Land ergänzend fest:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2020	T€ 26.121,1
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2020	% 13,6
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2020	% 17,1
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2020 in Höhe von	T€ 416,5
Langfristige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2020 in Höhe von	T€ 2.300,8
Die Verbindlichkeitsquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2020	% 82,9

Das Amt Schönberger Land ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet. Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bestehen nicht.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2020 beträgt	T€ 231,2
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2020 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 231,6
Das Ergebnis der Haushaltsvorjahre beträgt	T€ 2.167,5

Im Haushaltsjahr 2020 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2020 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von:	T€ 239,2
aus dem Vorjahr sind gemäß §16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 1.365,7
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2020	T€ 73,3
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 1.531,6

Im Haushaltsjahr 2020 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Finanzrechnung, unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren gegeben. Der Haushaltsausgleich ist damit insgesamt erreicht.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2020	T€ 105,7
Sie sind im Haushaltsjahr 2019 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 105,7
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 73,3
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 4.869,2
davon anteilig für den Amtshaushalt haben die liquiden Mittel zugenommen um	T€ 54,2

Die wirtschaftlichen Verhältnisse des Amtes Schönberger Land geben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen.

Über die Feststellungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von erheblicher Bedeutung sind.

Der Rechnungsprüfungsausschuss erteilt einen *uneingeschränkten* Bestätigungsvermerk.

#### Schlussbemerkungen

Grundlage des vorliegenden Berichtes ist der durch das Amt Schönberger Land vorgelegte Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31. Dezember 2020 mit Datum vom 23.09.2022.

Nach unserer Auffassung bestehen unter der Berücksichtigung der genannten Feststellungen keine wesentlichen Bedenken gegen den Beschluss den Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2020 in der Fassung vom 23.09.2022 festzustellen und dem Amtsvorsteher für das Haushaltsjahr 2020 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestattet und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2020 in der Endfassung vom 23.09.2022.

Schönberg, 20.10.2022



---

Peter Tengler

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Schönberger Land

# **Anlagen**

**zum Bericht über die Prüfung  
des Jahresabschlusses 2020**

**des Amtes Schönberger Land**

**Teil I**

## **Inhaltsverzeichnis:**

- Fragekatalog mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2020, in der Fassung vom 05.07.2022 des Amtes Schönberger Land
- Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2020, in der Fassung vom 24.02.2022 des Amtes Schönberger Land
- Wesentlichkeitsberechnung zum Jahresabschluss 2020, in der Fassung vom 23.02.2022 des Amtes Schönberger Land

### **nachrichtlich:**

#### **Teil II**

- Einzelprüfungen für das Amtes Schönberger Land Haushaltsjahr 2020
  - ✦ Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2020 am 17.08.2021, 16.11.2021 und 20.01.2022
  - ✦ Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020
  - ✦ Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2020 am 21.09.2021 einschließlich der Auftragsstatistik 2020

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

---

**Fragebogen und Prüfungsfeststellungen  
zum Jahresabschluss zum 31.12.2020**

**Inhaltsverzeichnis**

A.	Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen	2
B.	Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchungssystemen	3
C.	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem	3
	<u>Bilanz</u>	
D.	Aktivseite	4
	1. Anlagevermögen	4
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5
	1.2 Sachanlagen	6
	1.3 Finanzanlagen	7
	2. Umlaufvermögen	8
	2.1 Vorräte	9
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9
	3. Liquide Mittel	11
	4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	12
E.	Passivseite	13
	1. Eigenkapital	13
	2. Sonderposten	14
	3. Rückstellungen	15
	4. Verbindlichkeiten	16
	5. Rechnungsabgrenzungsposten	18
F.	Ergebnisrechnung	19
G.	Finanzrechnung	23
H.	Teilrechnungen	29
I.	Anhang	29

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

**A. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
1	Entsprechen die aufgestellten Jahresabschlussbestandteile formal den Bestimmungen der GemHVO-Doppik über Aufbau und Gliederung?	Der erstellte Jahresabschluss entspricht im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften.	
2	Wurde die gesetzliche Mindestgliederung der Bestandteile erweitert und sind entsprechende Angaben im Anhang erfolgt?	Eine Erweiterung der Mindestgliederung in den Jahresabschlussbestandteilen wurde nicht festgestellt.	
3	Erfolgte die Aufstellung des Jahresabschlusses fristgerecht gemäß § 60 KV?	Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte im I.2022 und III. 2022. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten.	30.05. des Folgejahre (2021)
4	Sind die auf der Basis der Inventurrichtlinie durchgeführten Inventurverfahren als ordnungsgemäß zu bewerten?	Die angewandte Buch- und Beleginventur ist sachgerecht und nicht zu beanstanden	letzte körperliche- 01/2014 Grundlage der EöB, ein Inventurrahmenplan lag zu Prüfung nicht vor
5.	Sind Inventurdifferenzen protokolliert und buchhalterisch richtig erfasst?	Inventurdifferenzen wurden nicht festgestellt.	
6	Wurden die Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens seit der letzten Prüfung verändert?	Vorliegende Dienstanweisungen wurden auskunftsgemäß seit der letzten Prüfung nicht verändert.	Es wurden keine Urlaubsrückstellungen mehr vorgenommen; Die Dienstanweisung ist anzupassen
7.	Wurden die in der Dienstanweisung verankerten Zeichnungsberechtigungen eingehalten?	Eine Dokumentation zur Regelung der Zugriffsrechte lag vor. Der Umfang ist nicht aussagekräftig genug und sollte umfassender gestaltet werden. (Art und Umfang)	Eine umfassende Prüfung wurde nicht vorgenommen
8	Wurde eine den Erfordernissen entsprechende Kostenrechnung eingeführt?	Der produktorientierte Haushalt mit einer angemessenen Produktgliederung entspricht für das Amt im Wesentlichen den Anforderungen an eine Kosten- und Leistungsrechnung	keine zusätzliche Kostenrechnung geführt – Feststellung: nicht erforderlich

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

**B. Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger DV-geschützter Buchungssysteme**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
9	Wurden im lfd. Haushaltsjahr Veränderungen an den Stammdaten vorgenommen und sind diese protokolliert?	Sofern Änderungen notwendig werden, erfolgen diese in Verantwortung der Kämmerei und wurden in der EDV protokolliert.	
10	Ist nachvollziehbar dokumentiert, wer wann welche Daten eingegeben oder verändert hat?	Stichprobenartige Kontrollen der EDV-Protokolle über die Dateneingabe in der Anlagenbuchhaltung und im Kassenbereich sind ohne Beanstandungen	Die Dokumentation der Zugriffsrechte ist aussagefähiger zu gestalten
11	Ist die Einbindung der Nebenbuchhaltung mindestens 1x monatlich gewährleistet?	Die Einhaltung der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung erfolgt durch automatisierte Schnittstellen und gewährleistet die zeitnahe Erfassung im Hauptbuch.	Bei allen anfallenden Gebühren ist die sofortige ertragsmäßige Erfassung zu gewährleisten, Eine Sollstellung im nach hinein entspricht nicht den GoB
12	Wurde im Haushaltsjahr wesentliche Änderungen an der eingesetzten Finanzsoftware vorgenommen	Auskunftsgemäß sind keine wesentlichen Änderungen erfolgt.	

**C. Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
13	Entspricht die Verwaltung der Personenkonten den Regelungen der Dienstanweisung?	Die Verwaltung der Personenkonten erfolgt in Verantwortung der jeweiligen Fachämter in Verbindung mit der Kämmerei und steht im Einklang mit der bestehenden Dienstanweisung	Mieten- FA III und IV FA I für Sitzungsgeld/ Aufwandsentschädigung- FA II (Kämmerei) für sonstige PK
14	Gibt es eine interne Revision	Eine besondere interne Revision ist nicht eingerichtet	nur zur Unterstützung des örtlichen Rechnungsprüfungs- ausschusses
15	Gib es Anhaltspunkte dafür, dass die Regelungen der Dienstanweisung nicht beachtet werden?	größere Verstöße konnten im Verlauf der Prüfung nicht festgestellt werden	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

**BILANZ****D. Aktivseite**

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiv</b>	21.344.952,87	4.776.124,20	26.121.077,07	0,00	<b>26.121.077,07</b>

Vorbemerkung

Die stichprobenartige Prüfung umfasste die wesentlichen Posten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung. Die im Ergebnis des Jahresabschlusses vorgenommenen Korrekturen werden in den betreffenden Posten erläutert.

**1. Anlagevermögen**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
16	Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten und Konten der Nebenbuchhaltung nachgewiesen?	Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und Personenkonten, sowie mit dem Anlagenspiegel waren nach Berichtigung ohne wesentliche Beanstandungen	Der fehlende RE-Betrag von 519,79 € wurde im Anlagenspiegel übernommen
17	Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet?	Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht der GemHVO-Doppik	
18	Sind die Zugänge und Abgänge des Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Bei der Überprüfung der Zugänge und Abgänge mit den korrespondierenden Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung wurden keine Abweichungen festgestellt.  s. Anlagen der Vorprüfung	Die ausgewiesenen Differenzen in der Plausibilitätsprüfung begründen sich aus Zahlung auf offenen Posten und aus Minusbuchungen
19	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § 53a GemHVO-Doppik vorgenommen.	
20	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz und den Vorjahresabschlüssen wurden nicht festgestellt.	s. lfd. Nr. 6 Urlaubsrückstellung werden seit 2015 nicht mehr gebildet.- Anpassung Bewertungsrichtlinie Beschluss Amtsausschuss vom 27.01.2022

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworben. Software	38.786,21	-10.365,25	28.420,96	0,00	28.420,96
gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Summe immaterielle VG</b>	<b>38.786,21</b>	<b>-10.365,25</b>	<b>28.420,96</b>	<b>0,00</b>	<b>28.420,96</b>
Veränderungen 2020: Zugang: 0,00 / Abgang: 0,00 € / Afa: 10.365,25 €					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
21	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzposition ist wesentlich	stichprobenartige Prüfung
22	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Die Veränderung beinhaltet die Abschreibung von 10,4 T€  keine Zu- und Abgänge	
23	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	entfällt	
24	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	Die korrespondierenden Posten Zu- und Abgänge sind ordnungsgemäß dargestellt.  Abschreibungsaufwendung in der Anlagenübersicht: 10.365,25 € ist identisch mit der Darstellung in der ER.	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

**1.2 Sachanlagen**

<b>1.2 Sachanlagen</b>					
<b>Bilanzposten A 1.2</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Prüfungsbeginn</b>	<b>Korrektur</b>	<b>Prüfungsende</b>
	€	€	€	€	€
Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.014.194,34	-83.710,42	3.930.483,92	0,00	3.930.483,92
Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Denkmäler	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	17.460,78	-3.980,47	13.480,31	0,00	13.480,31
Betriebs- und Geschäftsausstattung	186.290,75	-1.999,87	184.290,88	0,00	184.290,88
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	296.543,73	44.067,90	340.611,63	0,00	340.611,63
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>4.514.989,60</b>	<b>-45.622,86</b>	<b>4.469.366,74</b>	<b>0,00</b>	<b>4.469.366,74</b>
Veränderungen 2020: Zugang: 83191,55 € / Abgang: 287,00 € / Afa: 128.827,41 €					

<b>Lfd. Nr.</b>	<b>Fragestellungen</b>	<b>Wesentliche PH/ Feststellungen</b>	<b>Anmerkung RPA</b>
25	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens sind wesentlich. Die Prüfung beinhaltet die Veränderungen des Haushaltsjahres	stichprobenartige Prüfung der Konten
26	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Zugänge wurden in den Posten Betriebs- und Geschäftsausstattung (37,6T€) und technische Anlagen (1,6T€) und Anlagen im Bau (144,1T€) ausgewiesen.  Abgänge sind in Höhe von 287,00 € ausgewiesen für Ausbuchung von GWG's mit jeweiligen Restwert von 1,00 €.	Zugänge: Büromöbel und Ausstattung 31,3 T€ Hardware und EDV-Ausstattung 6,2 T€ AiB – Umbau/Erweiterung Amtsgebäude Dassower Str. 42,3 T€ Sanierung Dassower Str. 1,2 T€ Brandschutzkonzepte 0,5 T€
27	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Zugänge wurden zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.	stichprobenartig geprüft

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

28	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	In der Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen für Sachanlagen nicht in gleicher Höhe dargestellt. s. Aufstellung Plausibilitätsprüfung	Die Differenzen bezogen sich aus Zahlungen auf offenen Posten bzw. neue offenen Posten
29	Erfolgte eine Abstimmung der Abschreibungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht des Anlagevermögens ausgewiesenen Abschreibungsaufwendungen 128.527,41 € stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung Pos. 14 überein-	Der Kontenbereich 538 sollte in den Unterkonten genauer abgestimmt werden.

### 1.3 Finanzanlagen

1.3 Finanzanlagen					
Bilanzposten A 1.3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	1.121.847,18	-55.175,39	1.066.671,79		1.066.671,79
Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00		0,00
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>1.121.847,18</b>	<b>-55.175,39</b>	<b>1.066.671,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1.066.671,79</b>

Veränderung 2020:  
Zugang: 4.733,71 € Beteiligung an der Versorgungskasse nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz/  
Abgang: 59.909,11 € anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
29	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Finanzanlagen ist insgesamt wesentlich.	Prüfung- Veränderung im Haushaltsjahr.
30	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Die Veränderung beinhaltet einen Betrag von -55,2 T€ für die anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen und beruht auf der Mitteilung vom Versorgungsamt.	keine Beanstandungen im Bilanznachweis und im Nachweis der Anlagenübersicht
31	Welche korrespondierenden Posten sind durch die Korrekturen betroffen und wurden sie sachgerecht dargestellt?	Die Veränderung werde im Konto 5111 negativ verbucht. Gemäß GemHVO-GemKVO-DoppVV vom 20. Mai 2016 sind neue Regelungen zum Nachweis der sogenannten „fiktiven Aktivposten“ getroffen worden.	ER/FR fehlerhaft,- kein Nachweis in der FR Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung ist die Umlage dem

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

	<p>Änderungen beim Aktivposten im Rahmen des Jahresabschlusses führen zu Finanzerträgen bzw. – Finanzaufwendungen.</p> <p>Im Ergebnishaushalt stehen derzeit somit den Aufwendungen aus der Umlage Finanzerträge aus den steigenden Finanzanlagen gegenüber.</p>	<p>laufenden Bereich zuzuordnen Eine Umbuchung in den investiven Bereich findet, gemäß v. g. VV nicht statt.</p>
--	--	--

## 2. Umlaufvermögen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
32	Sind die ausgewiesenen Bilanzwerte durch die Sachkonten, Konten der Nebenbuchhaltung und ggf. Beschlüssen der Gremien nachgewiesen?	Die Prüfung der Übereinstimmung der Bilanzwerte mit den Sachkonten und Personenkonten ergaben keine wesentlichen Beanstandungen mehr.	<i>Noch offene Zuordnung des ausgewiesenen Betrages von 51,70 € unter Kassenbestand-Verrechnungen dem Kassenbestand SPK SK 18410020</i>
33	Ist die Fortschreibung auf den Bilanzstichtag gewährleistet?	Die Fortschreibung der Vermögenswerte auf den Bilanzstichtag entspricht im allgemeinen der GemHVO-Doppik	
34	Sind die Zugänge und Abgänge des Haushaltsjahres zutreffend erfasst und nachgewiesen?	Bei der Überprüfung der Zugänge und Abgänge mit den korrespondierenden Konten der Ergebnis- und Finanzrechnung wurde Abweichungen festgestellt. Sonst. Vermögensgegenstände sind VJ-Abgrenzungen verbucht – die Zuordnung in die korrekte Forderungsart ist nicht gewährleistet.	
35	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § 53a GemHVO-Doppik vorgenommen.	
36	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Vorjahresabschlüsse wurden nicht festgestellt.	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

**2.1 Vorräte**

<b>2.1</b>		<b>Vorräte</b>			
<b>Bilanzposten A 2.1</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Prüfungsbeginn</b>	<b>Korrektur</b>	<b>Prüfungsende</b>
	€	€	€	€	€
Unfertige Erzeugnisse	0,00	0,00	0,00		0,00
Fertige Erzeugnisse	0,00		0,00		0,00
<b>Summe Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Lfd. Nr.</b>	<b>Fragestellungen</b>	<b>Wesentliche PH/ Feststellungen</b>	<b>Anmerkung RPA</b>
37	Ist der Posten wesentlich?	unwesentlich	
38	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	entfällt	
39	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	entfällt	

**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

<b>2.2</b>		<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
<b>Bilanzposten A 2.2</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Prüfungsbeginn</b>	<b>Korrektur</b>	<b>Prüfungsende</b>
	€	€	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	81.283,58	9.578,09	90.861,67	0,00	90.861,67
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	97.123,85	6.033,63	103.157,48	0,00	103.157,48
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	137,50	-40,00	97,50	0,00	97,50
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	317.290,60	-41.291,71	275.998,89	0,00	275.998,89
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	-780,42	-443,10	-1.223,52	0,00	-1.223,52
Sonstige Vermögensgegenstände	70.908,96	16.955,79	87.864,75	0,00	87.864,75
<b>Summe Forderungen und sonst. VG</b>	<b>565.964,07</b>	<b>-9.207,30</b>	<b>556.756,77</b>	<b>0,00</b>	<b>556.756,77</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
40	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind insgesamt wesentlich	
41	Wurden die Veränderungen der Forderungsbestände rechnerisch geprüft?	Die Veränderungen des Forderungsbestandes wurden mit der OP-Liste der Basiskonten und den Kassenkonten rechnerisch geprüft. Zusätzlich wurden die korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung in die Prüfung einbezogen. Des Weiteren wurden die ausgewiesenen zahlungsneutralen Buchungen kontrolliert.	Bilanzwert: 556.756,77 € abz. Einheitskasse -275.998,89 € abz. VJ-Abgrenzung - 10.391,82 € und abz. Durchlaufgelder – 77.472,93 € und Überzahlungen -0,00 zuzügl. EWB/PWB+15.030,78 =207.923,91 € <b>Kasse</b> Offene Posten: 205.318,78 € <b>Differenz: 2.605,16 €</b>  Niederschlagungen:2.806,41
42	Wurde der Bestand an Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand wurde an Hand der Tagesabschlüsse der einzelnen Städte und Gemeinden abgeglichen	Es ergaben sich keine Beanstandungen
43	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	Wertminderungen sind im Bereich der Einzelwertberichtigung von 5.512,37 € (Veränderung zum Vorjahr keine) und in der Pauschalwertberichtigung von 9.918,41 € (keine Veränderung zum Vorjahr) in der Jahresabschlussbilanz 2020 berücksichtigt. Der Amtsausschuss hat am 11.12.2021 beschlossen eine uneinbringliche Forderung in Höhe von 1.942,37 € + Nebenforderungen abzuschreiben. Dieser Beschluss ist nicht in den Jahresabschluss eingeflossen. Wertberichtigung erfolgt – Abgang/ komplette Abschreibung steht noch aus.	Veränderung zu Wertminderungen gemäß der Bewertungsrichtlinie wurden im HHJ 2020 nicht ausgewiesen  eine Korrektur ist nicht möglich, da die offenen Posten zum Zeitpunkt der Prüfung bereits bis zum HHJ 2021 vorgetragen sind.
44	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 53a GemHVO-Doppik Gebrauch gemacht und sind sie sachgerecht begründet?	Es wurden keine Korrekturen nach § 53a GemHVO-Doppik vorgenommen.	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

45	Sind die sonstige Vermögensgegenstände sachgerecht ausgewiesen	Insgesamt: 87.864,75 €, hier handelt es sich in Höhe von 77.472,93 € um Durchlaufgelder für Amtshilfen/ Vollstreckung, Schornsteinfegergebühren, ungeklärte Zahlungsvorgänge und Wohngeld / VJ- Abgrenzungen aus 2021 sind verbucht in Höhe von 10.391,82 € ausgewiesen	Die VJ-Abgrenzungen aus der Bilanz zum 31.12.2019 = 703,33 € wurden in 2020 durch Zahlung aufgelöst.
----	--	---	--

### 3. liquide Mittel

liquide Mittel					
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kassenbestand	15.088.530,79	4.869.196,97	19.957.727,76	0,00	19.957.727,76
<b>Summe Kassenbestand</b>	<b>15.088.530,79</b>	<b>4.869.196,97</b>	<b>19.957.727,76</b>	<b>0,00</b>	<b>19.957.727,76</b>
unter dem Bilanzkonto Verrechnung (SK 1880) sind noch 51,70 € ausgewiesen- der Betrag fehlt im Bilanzkonto (SK 18410020 (SPK) - Bilanzberichtigung steht noch aus					

Liquide Mittel werden in der Bilanz des Amt Schönberger Land zum 31.12.20 in Höhe von 19.957.727,76 € ausgewiesen. Insgesamt wird eine Veränderung von + 4.869.196,97 € nachgewiesen.

Der Kassenbestand zum 31.12.2020 setzt sich nicht nur aus dem liquiden Mittel des Amtes, sondern auch aus den (Geld-)Beständen der amtsangehörigen Städte und Gemeinden zusammen. (gemeinsamer Zahlungsmittelbestand).

In der Bilanz sind diesbezügliche

Forderungen in Höhe von 275.998,89 € und

Verbindlichkeiten in Höhe von 18.776.120,90 €

nachgewiesen

Daraus ergibt sich ein Saldo= gebundenen liquide Mittel von - 18.500.122,01 €

Aus dem errechneten Saldo (-18.500.122,01 €) und dem Gesamtbestand (19.957.727,76 €) errechnet sich der Anteil des Amtes an den liquiden Mittel.

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2020 somit **1.457.605,75 €**

Der Bestand, in Höhe von 1.457.605,75 €, beinhaltet eine Veränderung zum Vorjahr (1.403.445,14 €) von + **45.160,61 €**.

Ein Nachweis zur Übereinstimmung mit dem Tagesabschluss des Amt Schönberger Land (Stand 27.07.2022) ist noch nicht gegeben. Im Tagesabschluss werden noch der liquide Mittelbestand zum 31.12.2020 der ehemaligen Gemeinden Groß Siemz und Niendorf mit beim Amt ausgewiesen. Bis zur endgültigen Prüfung sind die entsprechenden Berichtigungen noch vorzunehmen und dem RPA vorzulegen.

Die Zunahme an den liquiden Mittel von + 45.160,61 € zum Vorjahr ist in der Finanzrechnung unter Position 46 korrekt ausgewiesen.

Im Konto 188- Verrechnung wird ein Betrag in Höhe von – 51,70 € ausgewiesen. Hier ist eine Klärung dieses Betrages erforderlich, da Verrechnungskonten im allgemeinen keine Beträge ausweisen sollten. Der Betrag stammt aus dem Haushaltsjahr 2014 und ist nach Abstimmung mit dem Tagesabschluss und der Bilanz vom 27.07.2022 dem Konto 18410020 zu zuordnen.

## Amt Schönberger Land

### Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)

Der ausgewiesene Gesamtbetrag von 15.088.530,79 € an liquiden Mitteln unter A 2.4 ist in korrekter Höhe dargestellt. Der nicht korrekt dargestellte Verrechnungsbetrag liegt weit unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze und daher wird auf eine Korrektur im Haushaltsjahr 2019 verzichtet.

#### nachrichtlich:

Durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes erfolgte im Haushaltsjahr 2020 eine Prüfung der Amtskasse am 24.11.2020.

Folgende Feststellungen wurden getroffen:

Der Mittelbestand der ehemaligen Gemeinden Groß Siemz und Niendorf sind noch nicht der neuen Gemeinde Siemz-Niendorf korrekt zugeordnet.

Bei drei Vorschusszahlungen ist die Abrechnung überfällig. Die Abrechnung der betreffenden Vorschüsse wurde im Dezember 2020 nachgeholt.

Die interne Prüfung der Amtskasse wurde am 02.07.2020 durchgeführt.

#### 4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	14.835,02	27.298,03	42.133,05		42.133,05
<b>Summe Rechnungsabgrenzung</b>	<b>14.835,02</b>	<b>27.298,03</b>	<b>42.133,05</b>	<b>0,00</b>	<b>42.133,05</b>
<b>noch offenen Berichtigung: über 39,18 € SK( SOLL)1220.195523- an Gegenkonto (HABEN) 122.5235</b>					
Veränderungen 2020: Zugang:40.755,38 € /Auflösung:13.457,35 €/ noch offenen akt. RAP aus VJ 1.416,85 €					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
46	Ist der Posten wesentlich?	wesentlicher Posten	
47	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Die Veränderungen beinhaltet die Auflösung von 13.457,35 €, somit verbleibt aus dem Vorjahr 1.416,85 € weiterhin bestehen. Neue Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von 40.755,38 € gebildet.	Aufstellung s. Plausibilitätsprüfung
		In der aktiven RAP fehlt der Nachweis der Besoldung für 01/2021.  Ein Betrag von 17.281,58 € ist unter dem VV ungeklärte Fälle ausgewiesen.	Die aktive RAP sind <b>nicht in korrekter</b> Höhe nachgewiesen

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

**E. Passivseite**

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
<b>Bilanzsumme Passiv</b>	21.344.952,87	4.776.124,20	26.121.077,07	0,00	<b>26.121.077,07</b>

**1. Eigenkapital**

<b>Eigenkapital</b>					
Bilanzposten P 1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kapitalrücklage – davon	1.155.772,15	0,00	1.155.772,15	0,00	1.155.772,15
Allgemeine Kapitalrücklage	1.155.772,15		1.155.772,15	0,00	1.155.772,15
Ausgleichskonto		0,00	0,00	0,00	0,00
zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundenen Ergebnisrücklage	0,00		0,00	0,00	0,00
Ergebnisvortrag	1.771.863,43	0,00	1.771.863,43	395.624,13	2.167.487,56
Jahresübertrag/ Jahresfehlbetrag	395.624,13	231.155,38	626.779,51	-395.624,13	231.155,38
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>3.323.259,71</b>	<b>231.155,38</b>	<b>3.554.415,09</b>	<b>0,00</b>	<b>3.554.415,09</b>
<b>Korrektur:</b> Umbuchung Jahresüberschuss VJ auf Ergebnisvortrag					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
48	Gab es Veränderungen in der allgemeinen Kapitalrücklage gegenüber der Eröffnungsbilanz?	Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage gegenüber der Eröffnungsbilanz wurden nicht vorgenommen.	
49	Woraus begründet sich die Korrektur des Jahresergebnisses (Jahresüberschussbetrag)	Korrekturen wurden wie folgt vorgenommen:  Jahresüberschuss aus 2019 (395.624,13 €) wurde dem Ergebnisvortrag zugeordnet.	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

## 2. Sonderposten

Sonderposten					
Bilanzposten P 2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	927.077,67	-20.821,60	906.256,07	0,00	906.256,07
Sonderposten aus Zuwendungen	927.077,67	-20.821,60	906.256,07		906.256,07
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00		0,00
Sonderposten auf Anzahlung für AV	0,00	0,00	0,00		0,00
Sonstige Sonderposten	0,00		0,00		0,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>927.077,67</b>	<b>-20.821,60</b>	<b>906.256,07</b>	<b>0,00</b>	<b>906.256,07</b>
Veränderungen 2020: Zugang: 0,00 € / Abgang: 0,00 € / Auflösung: 20.821,60 €					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
50	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich. Prüfung der Veränderungen im Haushaltsjahr	
51	Besteht eine Verknüpfung zwischen Sonderposten und Vermögensgegenstand des Anlagevermögens?	Die Verknüpfung der einzelnen Sonderposten mit dem Vermögensgegenstand wird durch die Einbindung in die Anlagenbuchhaltung gewährleistet.	
52	Stimmt die Entwicklung des Bestandverzeichnisses mit den Bestandskonten überein?	Die Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten ist mit den Sachkonten verprobt worden.	FR. Pos. 27 0,00 €
53	Erfolgte eine Abstimmung der Auflösungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht der Sonderposten ausgewiesenen Auflösungserträgen stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung überein.	20.821,60 € Konto 4151 ER. Pos. 2

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

### 3. Rückstellungen

Rückstellungen					
Bilanzposten P 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Rückstellung für Pensionen und ähnlichen verpflichtungen	2.405.815,41	-104.994,13	2.300.821,28		2.300.821,28
Sonstige Rückstellungen	0,00		0,00		0,00
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>2.405.815,41</b>	<b>-104.994,13</b>	<b>2.300.821,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2.300.821,28</b>
Veränderungen 2020: Pensions- und Beihilferückstellungen f. aktive Beamte: -100.503,87 €/ Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger: -4.490,27 €					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
54	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten in seiner Gesamtheit ist wesentlich. Prüfung der Veränderungen im Haushaltsjahr	stichprobenartig
55	Sind die Voraussetzungen für die Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik erfüllt?	Die ausgewiesenen Rückstellungen entsprechen § 35 GemHVO-Doppik	
56	Ist die Zusammensetzung der Rückstellungen hinreichend erläutert?	Verwiesen wird auf den Anhang unter Abschnitt F 3.2.1, Die Angaben wurden an Hand von Übersichten geprüft	
57	Ist die Inanspruchnahme / Zuführung von Rückstellungen zutreffend in der Ergebnisrechnung ausgewiesen?	Die Veränderungen sind in der Ergebnisrechnung dargestellt. Die buchhalterische Darstellung ist nicht in jedem Fall korrekt.	Konto 51 /ER Pos. 12, Sachkonten wurden nicht immer richtig angewandt, diese führte zum Teil zu negativ Buchungen.

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

#### 4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten					
Bilanzposten P 4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	489.774,81	-73.260,57	416.514,24	0,00	416.514,24
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.467,03	7.772,15	30.239,18	0,00	30.239,18
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.716,95	0,00	2.716,95	0,00	2.716,95
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00	49,97	49,97	0,00	49,97
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	14.002.376,25	4.773.744,65	18.776.120,90	0,00	18.776.120,90
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	9.340,01	-6.420,75	2.919,26	0,00	2.919,26
Sonstige Verbindlichkeiten	161.995,03	-32.039,50	129.955,53	0,00	129.955,53
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>14.688.670,08</b>	<b>4.669.845,95</b>	<b>19.358.516,03</b>	<b>0,00</b>	<b>19.358.516,03</b>
<b>offenen Korrektur:</b> Die Zahlungsmittelbestände der ehemaligen Gemeinden Groß Siemz (355.633,54 €) und Niendorf (320.511,49 €) sind noch nicht korrekt der GKZ 12 Siemz-Niendorf zugeordnet.					

#### Übersicht Kreditverbindlichkeiten:

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Stand	Stand	Tilgung 2020	Stand
			31.12.2018	31.12.2019		31.12.2020
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 31.12.2019 (Restlaufzeit) 3,24 %	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	23.002,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DGHYP	Zinssatz 4,15 % bis 30.03.2025 (endfinanziert)	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	25.222,28 €	21.494,81 €	3.884,57 €	17.610,24 €
KFW	Zinssatz 0,1594 %, Laufzeit 10 Jahre davon 2 tilgungsfrei	Neubau Übergangwohnheim	537.656,00 €	468.280,00 €	69.376,00 €	398.904,00 €
Gesamtverschuldung:			585.880,68 €	489.774,81 €	73.260,57 €	416.514,24 €

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
58	Ist es ein wesentlicher Posten?	Der Posten ist insgesamt wesentlich. Die Veränderungen des Haushaltsjahres wurden stichprobenartig rechnerisch geprüft.	
59	Stimmen die Bilanzwerte mit den Sachkonten überein?	Die Abstimmung der OP-Liste mit den Sachkonten und der Bilanz ergab keine Differenz.  Bilanzwert: 19.358.516,03 € abz. Kredit 416.514,24 € abz. gemeinsamer Zahlungsmittelbestand 18.776.120,90 €, abz. VJ-Abgrenzung 20.952,03 € und Durchlaufgelder 109.113,50 €/ Überzahlung Aufwand 0,00 = <b>35.815,36 €</b>	<i>s. Aufstellung Plausibilitätsprüfung</i>  Kasse – offenen Reste = <b>35.815,36 €</b>
60	Sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch entsprechende Verträge begründet?	Die Kreditverbindlichkeiten sind durch Kreditverträge nachgewiesen. Die verbuchten Leistungen aus den Kreditverträgen stimmen mit den Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszügen überein.	
61	Sind die Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sachgerecht in der Finanzrechnung abgebildet?	Die korrespondierenden Posten (Nr. 41 und Nr. 42) sind in der Finanzrechnung nicht in gleicher Höhe ausgewiesen. Differenz: - 908,07 €	Die Differenz beinhaltet eine Zahlung auf offenen Posten – Dezemberrate Kreditvertrag mit DGHYP
62	Wurden Zinsabgrenzungen bei den Kreditverträgen im Jahresabschluss zutreffend berücksichtigt?	Zinsabgrenzungen sind bei den Kreditverträgen zum Jahresschluss in Höhe von 79,53 € berücksichtigt.	
63	Wurden die Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den korrespondierenden Konten der Finanzrechnung abgestimmt?	Es erfolgte eine rechnerische Verprobung durch Gegenüberstellung der Aufwendungen und Auszahlungen. Des Weiteren wurden die zahlungsneutralen Buchungen an Hand einer Übersicht abgestimmt.	
64	Wurde der Bestand an Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand ordnungsgemäß nachgewiesen?	Die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand wurden an Hand der Tagesabschlüsse der einzelnen Städte und Gemeinden vom nachgewiesen.	Beanstandungen sind nicht aufgetreten.

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

65	Sind die sonstigen Verbindlichkeiten sachgerecht ausgewiesen?	<p>Hier handelt es sich in Höhe von 109.113,50 € um Durchlaufgelder für Amtshilfen/Vollstreckung, Schornsteinfegergebühren, ungeklärte Zahlungsvorgänge, Personalkosten und Wohngeld.</p> <p>Verbindlichkeiten gegenüber Organmitglieder (Rückz. Aufwandsentsch. FFW) -110,00 € (gez./verr. 2021)</p> <p>VJ- Abgrenzungen wurden verbucht in Höhe von 20.952,03 €, die Zahlungsströme werden fehlerhaft dargestellt.</p>	<p style="text-align: right;">Insgesamt: 129.955,53 €</p> <p>In den sonstigen Verbindlichkeiten sind unter den Konten 3763 und 3770 <b>Differenzen von 260,00 €</b> sichtbar. betrifft die Konten wie folgt: 1260.3763 an 1260.3770 mit 220,00 € und 111.3763 an 1110.3770 mit 40,00 €</p>
----	---	--	--

### 6. passive Rechnungsabgrenzungsposten

passive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten P 5	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	130,00	938,60	1.068,60		1.068,60
<b>Summe Rechnungsabgrenzung</b>	<b>130,00</b>	<b>938,60</b>	<b>1.068,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068,60</b>
Veränderung 2020: Zugang: 1.068,60 €/ Auflösung 130,00 €					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
66	Ist der Posten wesentlich?	wesentliche Posten	
67	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	<p>Die Abgrenzungen aus dem Vorjahr wurden ordnungsgemäß gegen 1220.4312 aufgelöst.</p> <p>Der Zugang beläuft sich auf 1.068,60 € Es handelt sich hierbei wiederum um Gebührenerhebung im HHJ 2021</p> <p><i>Bei den ausgewiesenen passive RPA handelt es sich teilweise (z.B. 3150.4329) nicht um vorab-Zahlungen, sondern um eine Gebührenerhebung und somit um eine Forderung</i></p>	<p>In der passiven RAP ist eine VJ- Abgrenzung von 25,00 € aus dem SK 11401.4312 enthalten- liegt unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze</p> <p>Zuordnung zur passiven RAP ist fehlerhaft – Auflösung erfolgte bereits im HHJ 2021 und liegt unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze und wird daher nicht weiter für den JA 2020 beachtet.</p>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

**F. Ergebnisrechnung**

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
<b>Erträge</b>					
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.434.189,02	4.343.200,00 0,00	4.343.149,86	0,00	4.343.149,86
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.141,45	186.800,00 3.941,80	185.788,06	0,00	185.788,06
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	38.819,89	28.000,00	25.113,29	0,00	25.113,29
Kostenerstattungen und-umlagen	72.520,07	15.300,00 0,00	13.326,81	0,00	13.326,81
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	5.713,17	100,00 551,47	3.766,53	0,00	3.766,53
sonstige laufende Erträge	52.529,03	51.700,00 0,00	114.191,66	0,00	114.191,66
<b>Summe ordentlicher Erträge</b>	<b>4.809.912,63</b>	<b>4.625.100,00</b> <b>4.493,27</b>	<b>4.685.336,21</b>	<b>0,00</b>	<b>4.685.336,21</b>
sonstige Ermächtigungen: 4.493,27 € zweckgebundenen Mehrerträge für zweckgebundenen Mehraufwendungen (Verwaltungsgebühren und Zinserträge für Kostenerstattungen, Sachverständigen- und Geschäftsaufwendungen und Kapitalertragssteuer)					

Bei den eingeplanten laufenden Erträgen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan in Höhe von 55,7 T€ dargestellt.

Dieses ist vor allem begründet aus den Mehrerträge im Bereich der Verwargelder (59,0T€). Durch diese Mehrerträge werden die Mindererträge in anderen Bereichen z. B. EMA kompensiert.

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
<b>Aufwendungen</b>					
Personalaufwendung	3.435.701,51	3.752.000,00 -81.142,60	3.266.290,51		3.266.290,51
Versorgungsaufwendung	-52.150,26	59.100,00 75.295,89	180.737,58		180.737,58
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	425.676,04	524.100,00 1.384,70 4.091,06 13.567,35	386.791,89		386.791,89
Bilanzielle Abschreibungen	137.150,21	151.900,00 660,41	138.892,66		138.892,66
Abschreibung auf UV	0,00	1.600,00 -947,41	0,00		0,00
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	2.128,40	500,00	0,00		0,00
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	2.362,09	1.700,00 39,43	4.383,34		4.383,34
Sonst. laufende Aufwendungen	463.420,51	581.900,00 3.108,57 2.042,65 1.268,09	477.045,67		477.045,67
<b>Summe ordentlicher Aufwendungen</b>	<b>4.414.288,50</b>	<b>5.072.800,00</b> <b>4.493,27</b> <b>39,43</b> <b>14.835,44</b>	<b>4.454.141,65</b>	<b>0,00</b>	<b>4.454.141,65</b>

**sonstige Ermächtigungen: 4.493,27 € zweckgebundenen Mehrerträge für zweckgebundenen Mehraufwendungen** (Verwaltungsgebühren und Zinserträge für Kostenerstattungen, Sachverständigen- und Geschäftsaufwendungen und Kapitalertragssteuer) / Inanspruchnahme von **ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit** löst sich nicht vollständig auf - **Differenz 39,43 €** Haushaltsmittel aus planmäßiger Tilgung - **nicht zulässig, da nur Finanzrechnung betrifft.**

**HH- Ermächtigungen aus dem VJ: 14.835,44 €** ( Übertragung aus 2019: 14.993,52 € abzügl. Abgang: 158,08 € = 14.835,44 €) von diesen HH- Mittel wurden in **2020 = 9.627,26 € kassenwirksam in Anspruch** genommen und **5.208,18 € (SK 11404.5292) weiter nach 2021 übertragen.** Die Weiterübertragung entspricht nicht dem § 15 GemHVO-Doppik, Verstoß HH-Recht.- **Der Betrag ist in 2021 aufzulösen.**

Es werden insgesamt geringere Aufwendungen von – 638,0 T€ zum Haushaltsplan einschl. der sonstigen Ermächtigungen ausgewiesen. Unter anderem sind Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von – 156,3 T€, im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen - 358,3 T€, sowie sonstigen laufenden Aufwendungen von – 111,3 T€ aufgetreten.

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

Saldo	Vorjahr	HHPL	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Jahresfehlbetrag		-447.700,00			
Erträge abzüglich	395.624,13	0,00	231.194,56	0,00	231.194,56
Aufwendung vor		-39,43			
Rücklagenentnahme		-14.835,44			
Rücklagenentnahme	0,00	132.800,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	395.624,13	-314.900,00	231.194,56	0,00	231.194,56
		0,00			
		-39,43			
		-14.835,44			

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
68	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungsvorschriften im Bereich des Produktrahmens entsprechend den gesetzlichen Vorschriften. Der Kontenrahmenplan wurde nicht 100% eingehalten.	Erträge aus Gebühren gleicher Art unter unterschiedlichen Konten verbucht
69	Wurden die Ertragskonten mit den entsprechenden Einzahlungskonten abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Forderungen rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	
70	Wurden die Aufwandskonten mit den entsprechenden Auszahlungskonten abgestimmt?	Die Gegenüberstellung erfolgte auf der Ebene der Kontenarten und wurde mit den Veränderungen der Verbindlichkeiten rechnerisch geprüft, einschließlich zahlungsneutraler Buchungen	s. Aufstellung Vorprüfung
71	Ergab die rechnerische Verprobung wesentliche Beanstandungen?	Die offenen Forderungen stimmen mit den offenen Posten bzw. Bilanzpositionen nicht vollständig überein.	s. Bilanzkonten 3763 und 3770
72	Woraus resultieren die Korrekturen?	entfällt	Berichtigung akt. RAP (39,18 €) steht noch aus
73	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt?	Es wurden Haushaltsermächtigungen aus 2019 in den Aufwandskonten in Höhe von 15,0 T€ übernommen, davon wurden 0,1 T€ aufgelöst. Ein Teil der verbleibenden Mittel von 9.627,26 € sind im HHJ 2020 in Anspruch genommen. Der Restbetrag (5.208,18 €) wurde unrechtmäßig weiterübertragen nach 2021 und ist 2021 aufzulösen.– <i>Aufstellung HH-Ermächtigungen Anlage im Protokoll zur Prüfung der Haushaltswirtschaft.</i>	§ 15 GemHVO-Doppik regelt die Bildung von HH-Ermächtigungen  Gesamtübertragung: nach 2021 = 19.266,70 € Nicht alle HH-Ermächtigungen stammen aus dem HHJ

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

		<p>Neue HH-Ermächtigungen für 2021 sind wie folgt ausgewiesen:  1120.5292 = 2.500,00 €  11401.52313-1 = 800,00 €  11401.52313-5 = 10.750,00 €</p> <p>11404.5292 = 5.208,18 €-aus 2019</p>	<p>2020 die Bildung ist gemäß § 15 GemHVO nicht zulässig</p> <p>Gesamtaufstellung s. Einzelprüfung Haushaltswirtschaft</p>
74	Wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist erreicht. Die Ergebnisrechnung 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 231.155,38 € (Stand 05.07.2022) ab.	Vorjahresfehlbeträge aus VJ sind nicht vorhanden.
75	Sind sonstige Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten?	<p>Weiteren Unstimmigkeiten wurden bei der Darstellung der Beamtenbesoldung für 01/2021 von 17,3 T€ festgestellt. Diese Vergütung wurde nicht als aktive RAP verbucht, sondern in den ungeklärten Fällen im Verwehrkontenbereich.</p> <p>Bildung und Auflösung der DK sind nicht korrekt abgebildet (planmäßige Tilgungsauszahlungen werden für laufenden Aufwand herangezogen) nicht möglich</p>	<p>Diese Darstellung widerspricht der doppelten Buchführung.</p> <p><b>um Beachtung wird ersucht</b></p>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

**F. Finanzrechnung**

Posten Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
laufende Einzahlungen	€	€	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.416.389,05	4.322.400,00 0,00	4.322.328,26	0,00	4.322.328,26
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.412,76	199.300,00 3.941,80	177.148,48	0,00	177.148,48
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	28.103,45	36.000,00	24.766,91	0,00	24.766,91
Kostenerstattungen und-umlagen	59.095,36	14.300,00	10.258,92	0,00	10.258,92
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	5.713,12	100,00 551,47	2.340,98	0,00	2.340,98
Sonst. laufende Einzahlungen	42.048,73	51.600,00 0,00	98.824,68	0,00	98.824,68
<b>Summe ordentlicher Einzahlungen</b>	<b>4.749.762,47</b>	<b>4.623.700,00</b> <b>4.493,27</b>	<b>4.635.668,23</b>	<b>0,00</b>	<b>4.635.668,23</b>
<b>sonstige Ermächtigungen: 4.493,27 €</b> zweckgebundenen Mehreinzahlungen für zweckgebundenen Mehrauszahlungen (Verwaltungsgebühren und Zinsen für Kostenerstattungen, Sachverständigen- und Geschäftsauszahlungen und Kapitalertragssteuer)					

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

Posten Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
laufende Auszahlungen	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	3.262.951,96	3.752.000,00 -81.142,60	3.368.212,89	0,00	3.368.212,89
Versorgungsauszahlung	112.944,30	144.100,00 75.295,89	128.579,13	0,00	128.579,13
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	411.676,34	524.100,00 1.384,70 4.091,06 13.567,35	406.910,16	0,00	406.910,16
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	2.066,52	500,00 0,00	104,88	0,00	104,88
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	2.539,83	1.700,00 39,43	4.397,17	0,00	4.397,17
Sonst. laufende Auszahlungen	977.069,49	581.900,00 3.108,57 1.755,65 1.268,09	488.246,66	0,00	488.246,66
<b>Summe ordentlicher Auszahlungen</b>	<b>4.769.248,44</b>	<b>5.004.300,00</b> <b>4.493,27</b> <b>39,43</b> <b>14.835,44</b>	<b>4.396.450,89</b>	<b>0,00</b>	<b>4.396.450,89</b>

**sonstige Ermächtigungen: 4.493,27 €** zweckgebundenen Mehrerträge für zweckgebundenen Mehraufwendungen (Verwaltungsgebühren und Zinserträge für Kostenerstattungen, Sachverständigen- und Geschäftsaufwendungen und Kapitalertragssteuer) / Inanspruchnahme von **ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit** löst sich nicht vollständig auf - **Differenz 39,43 €** Haushaltsmittel aus planmäßigen Tilgungszahlungen -

**HH- Ermächtigungen aus dem VJ: 14.835,44 €** ( Übertragung aus 2019: 14.993,52 € abzügl. Abgang: 158,08 € = 14.835,44 €) von diesen HH- Mittel wurden **in 2020 = 9.627,26 € kassenwirksam in Anspruch genommen** und **5.208,18 € (SK 11404.5292) weiter nach 2021 übertragen**. Die Weiterübertragung **entspricht nicht dem § 15 GemHVO-Doppik**, Verstoß HH-Recht.- Der Betrag ist in **2021 aufzulösen**.

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
<b>Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-19.485,97</b>	<b>-380.600,00</b> <b>0,00</b> <b>-39,43</b> <b>-14.835,44</b>	<b>239.217,34</b>	<b>0,00</b>	<b>239.217,34</b>

## Amt Schönberger Land

### Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmitteln sind HH- Ermächtigungen für das Folgejahr wie folgt in den Jahresabschluss 2020 dargestellt:

Haushaltsermächtigungen 2020 für das Folgejahr				
laufenden ordentlichen Auszahlungen				
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Grund	Weiterübertragung	Neue Ermächtigungen
<b>Personal</b>				
1120.5292	Dienstleistung	Stellenbewertung		2.500,00 €
<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>				
11401.52313-1	Unterhaltung Amtsgebäude Dassow	Rollos		808,52 €
11401.5213-5	Unterhaltung Amtsgebäude Dassower Str. 4	Austausch Festelemente		10.750,00 €
<b>technischunterstützende Informationsverarbeitung</b>				
11404.5292	sonst. Aufwendungen	Datenzusammenführung, Fusionen	5.208,18 €	
<b>GESAMT</b>			<b>5.208,18 €</b>	<b>14.058,52 €</b>
			<b>19.266,70 €</b>	

Investitionseinzahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00		0,00
sonstige Investitionseinzahlungen	523.710,45	0,00	0,00		0,00
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>523.710,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	23.406,66	35.500,00	0,00		0,00
Auszahlungen für Sachanlagen	192.497,26	79.300,00	105.655,48		105.655,48
sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten</b>	<b>215.903,92</b>	<b>114.800,00</b>	<b>105.655,48</b>	<b>0,00</b>	<b>105.655,48</b>
		<b>182.388,34</b>			

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsegin	Korrektur	Prüfungsende
	€	+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
<b>Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen</b>	<b>307.806,53</b>	<b>-114.800,00</b>	<b>-105.655,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.655,48</b>
		<b>-182.388,34</b>			

## Amt Schönberger Land

### Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)

Investive HH- Ermächtigungen aus dem VJ wurden nach 2020 insgesamt 221.061,52 € übertragen, davon sind im HHJ 2020 = 38.208,53 € aufgelöst und in Abgang gebracht. Somit verbleibt eine HH- Ermächtigung aus dem Vorjahr vom 182.388,34 €.

Davon sind im HHJ 2020 70.179,81 € kassenwirksam in Anspruch genommen. Die verbleibenden HH-Mittel aus dem Vorjahre in Höhe von 112.208,53 € sind ins Folgejahr (2021) weiter übertragen.

Aus den nicht verbrauchten investiven HH-Mittel des Jahres 2020 wurden neue HH-Ermächtigungen von 60.000,00 € gebildet. Insgesamt stehen somit im HHJ 2021 172.08,53 € zusätzliche investive HH-Mittel zur Verfügung.

Haushaltsermächtigungen 2020 für das Folgejahr				
investive Auszahlungen				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Grund	Weiter- übertragung	Neue Ermächtigungen
<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>				
11401.096	Sanierung Amtsgebäude	Dassower Str. 4	33.946,69 €	
11401.096-1/5	Brandschutz Dassower Str. 4			60.000,00 €
11401.096-12	Erweiterung /Umbau Amtsgebäude	Dassower Str. 4	74.479,69 €	
<b>Technikunterstützende Informationsverarbeitung</b>				
11404.08224	Hardware und EDV	Bildschirme und sonst. Hardware	3.782,15 €	0,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>investiv Auszahlung</b>		<b>112.208,53 €</b>	<b>60.000,00 €</b>
			<b>172.208,53 €</b>	

Die investive Finanzrechnung weist noch einen negativen Saldo von - 105.655,48 € auf.

Eine Deckung dieses negativen Saldos ist über eine Verrechnungsbuchung aus sonstigen laufenden Auszahlungen SK 7698 zu Gunsten sonstige Investitionseinzahlungen SK 6891 gemäß § 12 Abs.4 GemHVO-Doppik möglich. Der Saldo der laufenden und investiven Ein- und Auszahlungen werden sich entsprechend verändern.

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen</b>	97.013,94	73.300,00 -39,43	73.260,57		73.260,57
<b>Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite</b>	-97.013,94	-73.300,00 39,43	-73.260,57		-73.260,57

Die planmäßigen Tilgungsbeträge beziehen sich anteilig mit 69.376,00 € auf den Neubau des Übergangwohnheimes und der Restbetrag (3.884,57 €) auf die Tilgungsraten für das Amtsgebäude Dassower Str. 4.

## Amt Schönberger Land

### Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)

Die Zins- und Tilgungsbeträge (832,11+ 3884,57 = 4.716,68 €) für das Amtsgebäude in Schönberg, Dassower Str. 4 werden von den ehemaligen Gemeinde des Antes Schönberg Land refinanziert; Nachweis SK 6120.44243).

Die Verschuldung beläuft sich zum 31.12.2020 auf insgesamt 416,5 T€ s. nachfolgende Aufstellung.

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Stand	Stand	Tilgung 2020	Stand
			31.12.2018	31.12.2019		31.12.2020
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 31.12.2019 (Restlaufzeit) 3,24 %	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	23.002,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DGHYP	Zinssatz 4,15 % bis 30.03.2025 (endfinanziert)	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	25.222,28 €	21.494,81 €	3.884,57 €	17.610,24 €
KFW	Zinssatz 0,1594 %, Laufzeit 10 Jahre davon 2 tilgungsfrei	Neubau Übergangswohnheim	537.656,00 €	468.280,00 €	69.376,00 €	398.904,00 €
Gesamtverschuldung:			585.880,68 €	489.774,81 €	73.260,57 €	416.514,24 €

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
<b>Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen</b>	8.742,06	0,00	135.939,88		135.939,88
<b>Auszahlungen aus durchlaufende Gelder</b>	84.776,75	0,00	142.080,56		142.080,56
<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>-76.034,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.140,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.140,68</b>

Der liquide Mittelbestand bei den durchlaufenden Geldern besteht zum 31.12.2020 in Höhe von 31.640,57 € und ist ordnungsgemäß im Muster 5a (Anlage zur Jahresrechnung 2020) dargestellt. Ferner sind in der Bilanz zum 31.12.2020 Forderungen aus dem Bereich der durchlaufenden Gelder von 77.472,93 € und Verbindlichkeiten von 109.113,50 € ausgewiesen. (Saldo: 31.640,57 €)

Gesamtzusammenstellung					
Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-19.485,97	-380.600,00 0,00 -39,43 -14.835,44	239.217,34	0,00	239.217,34
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	307.806,53	-114.800,00 0,00 0,00 -182.388,34	-105.655,48	0,00	-105.655,48
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-97.013,94	-73.300,00 39,43	-73.260,57		-73.260,57
Saldo der durchlaufenden Gelder	-76.034,69	0,00	-6.140,68	0,00	-6.140,68
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>115.271,93</b>	<b>-568.700,00 0,00 -197.184,35</b>	<b>54.160,61</b>	<b>0,00</b>	<b>54.160,61</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

Der liquide Mittelbestand hat sich mit dem Jahresabschluss 2020 um 54.160,61 € weiter positiv entwickelt und beläuft sich zum 31.12.2020 auf insgesamt 1.457.605,75.

Nachweis Veränderung des liquiden Mittelbestandes Finanzrechnung Position 46 / Tagesabschluss 22.07.2022 sowie den Gesamtbestandsnachweis im Muster 5a lfd. Nr. 14.

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
76	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungen entsprechen in wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften s. Erläuterungen lf. Nr. 68	
77	Stimmen die Werte lt. Saldenliste mit den Posten der Finanzrechnung überein?	Wertabweichungen wurden nicht festgestellt	
79	Ergibt sich die Kontrollsumme „0“? Position 56- Finanzrechnung	Die rechnerische Kontrollsumme beträgt „0“	keine Beanstandung
80	Sind die korrespondierenden Posten zwischen Bilanz und Finanzrechnung miteinander abgestimmt worden?	Die korrespondierenden Posten zwischen Bilanz und Finanzrechnung wurde miteinander abgestimmt; unter der Berücksichtigung der zahlungsneutralen Buchungen.	siehe Punkt D3 liquide Mittel, davon Amt 1.457.605,75 € korrekt ausgewiesen
81	Lassen sich die Auszahlungen für Investitionen unter Berücksichtigung von Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den Zugängen in der Anlagenbuchhaltung abstimmen?	Die Abstimmung erfolgt bereits im Zusammenhang mit der Prüfung des Anlagevermögens. Auf die Erläuterungen wird Bezug genommen, siehe laufende Nr. 26-28	keine Beanstandungen
82	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt?	Es wurden Haushaltsermächtigungen aus 2019 in den Auszahlungskonten in Höhe von 15 T€ übernommen, davon 0,1 T€ in Abgang gebracht (aufgelöst) und 9.627,28 € in 2020 in Anspruch genommen. Ein Restbetrag von <b>5.208,18 €</b> wurde unzulässig nach 2021 weiter übertragen  <b>Neue HH-Ermächtigungen für 2021</b> sind in Höhe von <b>14.058,52 €</b> für <b>laufende Auszahlungen</b> ausgewiesen, siehe Einzelaufstellung Seite 24.  Investive HH-Ermächtigungen Haushaltsermächtigungen aus dem VJ wurden nach 2020 in Höhe von 221,1 T€ vorgetragen, davon wurden 38,7 T€ aufgelöst (in Abgang gebracht) weitere 70,2 T€ sind im HHJ 2020 in Anspruch genommen. Eine Weiterübertragung zum HHJ	§ 15 GemHVO-Doppik-Übertragbarkeit  Der Betrag von 5.208,18 € SK 11404.5292/7292 ist in 2021 aufzulösen  HH- Ermächtigungen für laufende und investive Auszahlungen wurden insgesamt in einer Höhe von = <b>191.475,23 €</b> gebildet  Haushaltsermächtigungen

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

		2021 erfolgte in Höhe von 112,2 T€. Neue HH-Ermächtigungen wurden 2020 = 60,0 T€ gebildet. <b>Die investiven HH-Ermächtigungen - Auszahlungen</b> für das Folgejahr 2021 sind	sollten jährlich zum Jahresende geprüft werden, hinsichtlich ihres noch erforderlichen zweckgebunden Einsatz.
83	Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung	Wesentlichen Anmerkungen sind bei der stichprobenartigen Prüfung nicht aufgetreten. Außer: Die Bestände der durchlaufenden Gelder sind teilweise sehr hoch. Verrechnungsbuchung zum Ausgleich des Investitionshaushaltes gemäß § 12 Abs. 4 fehlt noch.	<i>Zahlung der Besoldung für 01/2021- gebucht unter ungeklärte Fälle nicht korrekt</i>
84	Sind die Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist in den ordentliche Ein- und Auszahlungen unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen (Anlage Muster 5a) und der Deckung der planmäßigen Tilgung gegeben.	FR Pos. 19 239.217,34 € abzüglich Tilgung: - 73.260,57 € = 165.956,77 € Vorjahr: 1.365.663,89 €

#### H. Teilrechnungen

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
85	Ist der Hauptproduktbereich „6“ als gesonderter Teilhaushalt ausgewiesen?	Die Ausweisung erfolgte in den Erläuterungen des Anhanges sachgerecht als eigener Teilhaushalt	in den Teilergebnis- bzw. Teilfinanzrechnungen – siehe Aufstellungen bei anderen Produkten mit ausgewiesen.
86	Wurden Veränderungen für Teilhaushalte und Produktzuordnungen vorgenommen?	Veränderungen konnte nicht festgestellt werden	
87	Stimmen die Teilhaushalte in der Summe mit den Gesamtrechnungen (Ergebnis- und Finanzrechnung) überein?	Abweichungen konnten nicht festgestellt werden. Die Zusammenfassung der Teilrechnungen ist im Anhang auf Grundlage der Planzahlen dargelegt.	Eine Übersicht der Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO liegt der JR nicht bei
88	Wurden interne Leistungsverrechnungen in den Teilhaushalten ausgewiesen und sie in den Ertrag und Aufwand insgesamt deckungsgleich?	Eine internen Leistungsverrechnung wurde nicht vorgenommen.	

#### I. Anhang

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
89	Enthält der Anhang die Mindestangaben nach § 48 GemHVO-Doppik?	Nach Korrekturen und Berichtigungen zu überarbeiten	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Stand vom 05.07.2022)**

90	Wurden wesentliche Posten des Jahresabschlusses erläutert?	Veränderungen in wesentlichen Posten der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung werden entsprechend erläutert.	Bei Endprüfung nochmals überprüfen
91	Sind die geforderten Anlagen dem Anhang beigelegt?	Die geforderte Anlage (Muster 5a) liegt bei.	gemäß § 42 GemHVO
92	Sind erhebliche Abweichungen zwischen Planansätze sowie Ergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert?	<p>Entsprechende Aufstellungen, sowie Erläuterungen liegen der Jahresrechnung (Anhang) bei. Überziehungen belaufen sich bei den ordentlichen Aufwendungen auf insgesamt: 59.651,17 €, davon im Bereich Abschreibung 8.922,12 €.</p> <p>Freie Mittel im Bereich der Aufwendungen werden in Höhe von 688.083,25 €, davon für Abschreibung 23.242,46 € ausgewiesen. Deckungskreisbindung für Abschreibung ist nicht korrekt gebildet.</p> <p>Bei den investiven Auszahlungen werden keine Haushaltsüberschreitungen angezeigt.</p>	<p>Von Einzelprüfungen wurde abgesehen, da die Deckungskreise nicht vollständig bzw. fehlerhaft aufgelöst wurden und die noch freien Mittel der einzelnen Sachkonten den Gesamtüberziehungsbetrag übersteigen.</p> <p>Die HH- Überschreitungen sind in einer Aufstellung mit Erläuterungen als Anlage dem Einzelprüfungsprotokoll zur Haushaltswirtschaft beigelegt.</p>
92	Steht der Anhang im Einklang mit den Angaben in den anderen Rechnungslegungsbestandteilen?	Es konnten keine abweichenden Angaben festgestellt werden.	Der Anhang ist nach den noch ausstehenden Korrekturen anzupassen.
93	Wird ein Rechenschaftsbericht verfasst, oder sind die erforderlichen Angaben im Anhang enthalten	Ein Rechenschaftsbericht wird 2020 nicht separat verfasst. Die notwendigen Angaben sind im Anhang enthalten.	§ 60 Abs. 3 KV M-V
95	Wurden Aussagen getroffen zum Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung und die wesentliche Entwicklung aufgezeigt und erläutert?	Die kommunale Aufgabenerfüllung 2020 für das Amt Schönberger Land wurde zahlenmäßig verdeutlicht.	Prognose- und Risikobericht sind Bestandteil
96	Enthält der Anhang umfassende, der Größe der Gemeinde angemessene Analysen der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage?	Diverse Kennziffern in den verschiedensten Bereichen (Vermögens- Finanz- und Ertragslage) sind im Anhang ausgewiesen.	angemessen und ausreichend

# Jahresabschluss zum 31.12.2020

## **Amt Schönberger Land**

(Fassung vom 24.02.2022 )

## **Plausibilitätsprüfung**

**Amt Schönberger Land**

**1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung**

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2020 (vor Prüfungsbeginn)		Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-Anlagenübersicht			
	in Euro		in Euro			
<b>Anlagevermögen</b>	A 1.					
<b>Restbuchwerte</b>						
<b>immaterielle VG</b>	A 1.1					
		Vorjahr	38.786,21 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
		akt. Jahr	28.420,96 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	10.365,25 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>-10.365,25 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>-10.365,25 €</b>
<b>Restbuchwerte</b>						
<b>Sachanlagen</b>	A 1.2					
		Vorjahr	4.514.989,60 €	Spalte 3	Zugang	82.671,76 €
		akt. Jahr	4.469.366,74 €	Spalte 4-11	Abgang	287,00 €
				Spalte 9	Afa	128.527,41 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>-45.622,86 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>-46.142,65 €</b>
<b>Restbuchwerte</b>						gebucht unter 11401.096-12
<b>Finanzanlagen</b>	A 1.3					
		Vorjahr	1.121.847,18 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
		akt. Jahr	1.066.671,79 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	0,00 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>-55.175,39 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>0,00 €</b>
						55.175,39 € noch keine Abschlussbuchung Vorsorgungsamt
<b>Sonderposten zum AV</b>	P 2.1					
<b>Restbuchwerte</b>						
<b>Sopo aus Zuwendung</b>	P 2.1.1					
		Vorjahr	927.077,67 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
		akt. Jahr	906.256,07 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	20.821,60 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>-20.821,60 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>-20.821,60 €</b>

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2020		Anmerkungen/ korrespondierende Posten	
	Euro			
<b>Bilanzsumme</b>	A+P	Vorjahr	21.344.952,87 €	Übereinstimmung mit geprüften Vorjahresabschluss
		akt. Jahr	26.121.077,07 €	Veränderung:
				<b>4.776.124,20 €</b>
<b>Jahresergebnis</b>	P 1.4		626.779,51 €	Ergebnisrechnung (vor Prüfung) Pos. 31 = <b>Differenz</b>
		Jahresüberschuss	231.155,38 €	<b>-395.624,13 €</b>
				<b>Vorjahresüberschuss 2019 noch nicht vorgetragen</b>
<b>Kontrollsumme</b>	Finanzrechnung		54.160,61 €	Veränderung <b>Bilanz</b> 54.160,61 € <b>0,00 €</b>
				Kassenbestand 4.869.196,97 € Veränderung
				Forderung Zahlungsmittelbestand -41.291,71 € Veränderung
				Verbindlichkeiten 4.773.744,65 € Veränderung
				<b>Veränderung GESAMT 54.160,61 €</b>

**Amt Schönberger Land**

**formelle Abstimmung**

(Abstimmung - Korrektur der Eröffnungsbilanz bzw. Einstellung/Entnahme in/aus Kapitalrücklage)

Bilanzposition		Korrekturwert	Korrekturbereiche			
	Bezeichnung		Korrektur §53a GemHVO-Doppik (allgem. K-RL)	Korrektur AHK (Anlagennachweis)	Korrektur § 18 GemHVO-Doppik	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	
P 1.1.1	Allg. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Bestand EöB = 1.155.772,15</b>
Summe						

Korrektur § 53a GemHVO-Doppik - Erkennbar an den Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage P 1.1.1  
 Korrektur nach § 18 GemHVO-Doppik - Erkennbar in der Ergebnisrechnung

**Amt Schönberger Land**

**Abstimmung der Zu- und Abgänge des Anlage- und Finanzvermögens, des Eigenkapitals und der Sonderposten**

**Abstimmung der Zugänge im AV - FV - Vorräte**

(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition	Zugänge	Korrespondierende Posten			Differenz	Bemerkung	Nebenrechnung	Prüfung
		Anlagenachweis	Ausz.f. immat. VG	Ausz.f. Sachanlagen				
Bezeichnung	Spalte 3	FR Pos. 32	FR Pos. 33					
	Euro	Euro	Euro	Euro				
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	0,00	0,00		0,00			
A 1.1.3	gezahlte Investitions- zuschüsse	0,00	0,00					
<b>Summe Immaterielles VG</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00		0,00				
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	0,00		0,00				
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	0,00		0,00	0,00			
A 1.2.4	Infrastruktur- vermögen	0,00		0,00				
A 1.2.7	Maschinen , Fahrzeuge	1.573,18		1.573,18	0,00	Personenaufrufanlage EMA (Bedienungsfeld-Ticketdrucker)		Einzelfall- prüfung der Übernahme
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsaus- stattung	37.550,47		37.550,47	0,00	Büromöbel, EDV-Ausstattung		
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	43.548,11		66.531,83	-22.983,72	Zahlung auf offene Posten 22.463,93 € / Differenz 519,79 € - Beratungsl. Brandschutz Gebäude Am Markt - noch nicht in AV eingebucht	Sanierung Amtsgebäude Dassower Str.4 1.2T€/ Erweiterung/Umbau Amtsgeb. Dassower Str. 42,3 T€	
<b>Summe Sachanlagen</b>		<b>82.671,76</b>	<b>0,00</b>	<b>105.655,48</b>	<b>-22.983,72</b>			
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00		0,00				
A 1.3.8	antl. RL der VK zur Abdeckung von Pensionsver-pflichtungen	0,00	FR Pos. 37	0,00	0,00	Buchung Produktgebunden unter 5111 bzw. 5071	noch keine Buchungen in 2020 im AV/FV erfolgt	Diff.: - <b>55.175,39</b>
<b>Summe FV</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Summe AV</b>		<b>82.671,76</b>	<b>0,00</b>	<b>105.655,48</b>	<b>-22.983,72</b>			
A 2.1	Vorräte	0,00	FR: Pos. 39	0,00	0,00			
<b>GESAMT</b>		<b>82.671,76</b>	<b>0,00</b>	<b>105.655,48</b>	<b>22.983,72</b>			

Bilanzposition		Abgänge	Korrespondierende Posten			Ertrag	Aufwand	Bemerkung	Anlagenspiegel	Ergebnisrechnung	
		Anlagenachweis	Einz.aus immat. VG	Einz.aus Sachanlagen	Differenz				Afa 2020	Aufwand	Differenzen
	Bezeichnung	Spalte 4 - 11	FR Pos. 25	FR Pos. 26		ER Pos. 9	ER Pos. 18			ER Pos. 14	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	0,00	0,00		0,00				10.365,25	10.365,25	0,00
A 1.1.3	gezahlte Investitions-	0,00	0,00								
Summe Immaterielle VG		0,00	0,00		0,00						
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00		0,00							
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	0,00		0,00							
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	0,00		0,00					83.710,42	83.710,42	0,00
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00		0,00							
A 1.2.7	Maschinen, Fahrzeuge	2,00		0,00	-2,00		2,00	ER unter 5650	5.551,65	44.816,99	0,00
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	285,00		0,00	-285,00		285,00	ER unter 5650	39.265,34		
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	0,00		0,00	0,00						
Summe Sachanlagen		287,00	0,00	0,00	-287,00	0,00	287,00		128.527,41	128.527,41	0,00
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00		FR					0,00	0,00	
Summe FV				0,00							
A 2.1	Vorräte	0,00		0,00					0,00	0,00	
<b>GESAMT</b>		<b>287,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-287,00</b>	<b>0,00</b>	<b>287,00</b>	<b>GESAMT</b>	<b>138.892,66</b>	<b>138.892,66</b>	<b>0,00</b>

### Abstimmung der Zugänge Eigenkapital und Sonderposten

(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition	Zugänge	Korrespondierende Posten			Differenz	Bemerkung
		Anlagenachweis	Einz. aus Zuwendungen	Einz. aus Beiträge /Entgelten		
Bezeichnung	Spalte 2	FR Pos. 23	FR Pos. 24			
	Euro	Euro	Euro	Euro		
P 1.1.2 *	zweck-gebundenen Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00	nur Städte und Gemeinden
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	0,00	0,00		0,00	
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Summe Sopo		0,00	0,00		0,00	

\* investive Schlüsselzuweisung sind in die zweckgebundene Kapitalrücklage (K-RL) einzustellen, für die Verwendung gibt es eine Verwendungsreihenfolge (VV Ziffer 18.3)

### Abstimmung der Abgänge Eigenkapital und Sonderposten

(der Vergleich erfolgt über den Anlagennachweis und umfasst alle Eröffnungsbilanzkonten mit einem Wert über Null)

Bilanzposition	Abgänge	Korrespondierende Posten			Differenz	Ergebnisrechnung		Bemerkung	Anlagenspiegel	Ergebnisrechn
		Anlagenachweis	Finanzrechnung			Ertrag	Aufwand		Auflösung 2020	Ertrag
Bezeichnung	Spalte 4-11	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		Spalte 9	ER Pos. 2
P 1.1.2 *	zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00			0,00				0,00	0,00
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	0,00			0,00	0,00		Abschreibung Konto 4151	20.821,60	20.821,60
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen				0,00	0,00				
Summe Sopo		0,00			0,00	0,00			20.821,60	20.821,60

Nachweis Anlagen im Bau			Stand 31.12.2019	Zugang 2020	Stand 31.12.2020
AN 18	Brandschutz-konzept	Am Markt 15	8.806,00 €		8.806,00 €
AN 19	Brandschutz-konzept	Dassower Str.	5.950,00 €		5.950,00 €
AN 9	Amtsgebäude	Erweiterung/Umbau Dassower Str.	17.929,64 €	42.314,88 €	60.244,52 €
AN 10000007	Amtsgebäude	Sanierung Dassower Str.	263.858,09 €	1.233,23 €	265.091,32 €
			296.543,73 €	43.548,11 €	340.091,84 €

519,79 € noch nicht verbucht ????

**liquide Mittel und gemeinsamen Zahlungsmittelbestand**

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Bilanzwert zum	Bilanzwert zum	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten	
		31.12.2019	31.12.2020		Übersichten	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	317.290,60	275.998,89	-41.291,71	Forderungsübersicht: 275.998,89 €	Grieben: 32.912,78 €; Menzendorf 243.086,11 €;
P 4.10.1	Verbindlichkeit aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	14.002.376,25	18.776.120,90	4.773.744,65	Verbindlichkeitenübersicht: 18.776.120,90 €	Groß Siemz: 352.488,92; Lüdersdorf: 2.371.549,50; Niendorf: 319.183,36; Roduchelstorf: 32.018,18 €; Schönberg: 1.887.504,24; Siemz-Niendorf : 41.250,33 ; Dassow: 6.474.823,50, Selmsdorf 7.297.302,87
A 2.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.088.530,79	19.957.727,76	4.869.196,97	Bilanz: Sparkasse ZW: 02- 364.588,05€/ ZW: 10:26.574,66/ ZW 15: 110.651,79€/ Deutsche Kreditbank ZW: 08: 6.458.564,89€/Deutsche Bank 2.994.773,35 €/ Deutsche Kreditbank 2.002.356,81+ 8000.029,45/ Gebührenkasse EMA28,80 € /Gebührenkasse Standesamt:0,00 / Bargeldkasse 108,26/ Verrechnungskonto - 51,70 €	
					<b>Verrechnungskonto -51,70€ ?- bereits aus 2014 / Klärung erforderlich</b>	
Differenz	finanzielle Mittel des Amtes	1.403.445,14	1.457.605,75	54.160,61	Zunahme der liquiden Mittel FR Pos. 46	54.160,61 €

**Abschreibung /Auflösung Sonderposten**

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten		
			Anlagenspiegel/ Sopo	Pos. ER	Pos. FR
		Euro	Euro		Bemerkung
	Abschreibung		138.892,66	Pos. 15 =138.892,66 €	
	Auflösung				
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendungen	20.821,60	20.821,60	Pos. 2 (Konto 4151) 20.821,60€	
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	0,00			

Nachweis

Auflösung SoPo aus Zuwendung unter Konto Ergrnishaushalt 4151

Auflösung SoPo aus Beiträgen unter Konto Ergrnishaushalt 437

### Kredite und Rückstellungen

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten		Bemerkung
		Euro	Pos. ER	Pos. FR	
P 4.2.1	Verbindlichkeiten Investitionskredite	73.260,57	Pos.:22	Pos. 42: 73.260,57	69,4 T€ Übergangwohnheim/ 3,9 T€ Amtsgebäude Dassower Str.
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen	-104.994,13	Pos. 10 Aufl. v. Rückst. (Konto 46614)		Inanspruchnahmen von Rückstellungen wurden gegen die Aufwendungen verbucht siehe nachfolgende Aufstellung
P 3.3	sonstige Rückstellungen	0,00			
		-104.994,13			

### Rückstellungen

Posten	31.12.2019	Wert/ Veränderung	31.12.2020	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Kontennachweis		
P 3.1 - Rückstellung für Pensionen	2.405.815,41 €	-104.994,13 €	2.300.821,28 €		-104.994,14 €		unter 5071-versch. Produkte für aktive Beamte / unter 5111-versch. Produkte für Versorgungsempfänger/		
P 3.3 - sonstige Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €			
<b>Nebenrechnung Sonst. Rückstellungen</b>									
Urlaub	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	keine Urlaubsrückstellungen mehr ab 2015, 2. Änderung der Bewertungsrichtlinie tritt mit Wirkung zum 01.01.2022 in Kraft.		
ATZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	ATZ - Verträge bereits ausgelaufen		
							Differenz		
<b>Gesamt-Summe</b>	<b>2.405.815,41 €</b>	<b>-104.994,13 €</b>	<b>2.300.821,28 €</b>		<b>-104.994,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-104.994,14 €</b>	<b>0,01 €</b>

2.300.821,14 € Nachweis Versorgungsamt - Diff. unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze



**Amt Schönberger Land**  
**Abstimmung Forderungen**

**Prüfung A 2.2 Forderungen und sonstige VG (außer 2.2.6.1- Zahlungsmittelbestand)**

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2020	Zunahme	Abnahme	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffentl.-rechtl. Forderung und Trasferleistungen	81.283,58	9.578,09	90.861,67	9.782,66	204,57	Zunahme - davon 0,00 € Wertberichtigungen
A 2.2.2	priv.rechtl Forderungen aus LuL	97.123,85	6.033,63	103.157,48	6.033,63	0,00	Zunahme - davon 0,00 € Wertberichtigungen
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00			
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	137,50	-40,00	97,50	0,00	40,00	
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst.öffentl. Bereich	-780,42	-443,10	-1.223,52	0,00	443,10	
A 2.2.7	sonst. Vermögensgegenstände	70.908,96	16.955,79	87.864,75	24.012,63	7.056,84	VJ-Abgrenzung 10.391,82
Zw.-Summe		248.673,47	32.084,41	280.757,88	39.828,92	7.744,51	32.084,41 €
					Forderungsverluste	EWB	0,00 €
A 2.2.6.1	Zahlungsmittelbestand	317.290,60	-41.291,71	275.998,89	Nicht ertragwirksame Veränderungen		-7.267,30 € A 2.2.7
					Nicht ertragwirksame Veränderungen/ Abgang/Forderungsverzicht von OP verbucht unter 5650		4.677,24 €
					Veränderungen kreditorische Dbitoren/ debit. Kreditoren		0,00 € A 2.2.7
					VJ-Abgrenzungen		-10.391,82 € A 2.2.7
<b>Bilanz</b>	<b>Gesamt</b>	<b>565.964,07</b>	<b>-9.207,30</b>	<b>556.756,77</b>	<b>Veränderungen der Forderungen</b>		<b>19.102,53 €</b>

Kontrollsumme

Nebenrechnung Wertberichtigungen		
2012	20405,86	
2013	18.901,37	
2014	20.001,66	
2015	20.367,41	
2016	20.405,86	-38,45
2017	23.174,82	2.768,96
2018	20.170,56	-3.004,26
2019	15.030,78	-5.139,78
2020	15.030,78	0,00

Durchlaufgelder	
2019	70.205,63 €
2020	77.472,93 €
<b>Veränderung</b>	<b>7.267,30 €</b>

Abgangsbuchung Kasse		
43/441/442/46		4.677,24
dav. berücksichtigt in EWB/PWB		0,00
dav. berücksichtigt unter 565		4.677,24

## Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen

2020

Posten ER	Bezeichnung	Ergebnisrechnung Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest	Pos. FR		Finanzrechnung Wert	Zunahme der Forderung	Abnahme der Forderung	Kontrollsumme	Differenz
		Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	Erträge					Einzahlungen					
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00			0,00	
2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.343.149,86	20.821,60	4.322.328,26	2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.322.328,26	0,00	0,00	4.322.328,26	0,00
									0,00	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00			0,00	
4	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	185.788,06	155,00	186.431,06	4	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	177.148,48	13.772,11	4.066,28	186.431,06	0,00
	passive RAP		-798,00						423,25	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	25.113,29	200,25	24.913,04	5	Priv.rechtl Leistungsentgelte	24.766,91	35,69	-140,44	24.913,04	0,00
									30,00	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
6	Kostenerstattungen und-umlagen	13.326,81	97,44	13.524,97	6	Kostenerstattungen und-umlagen	10.258,92	4.173,20	907,15	13.524,97	0,00
	passive RAP		-295,60						0,00	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
9	Zinserträge	3.766,53	1.688,63	2.077,90	8	Zinseinzahlungen	2.340,98	-13,00		2.077,90	0,00
									250,08	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
10	sonstige laufende Erträge	114.191,66	8.696,13	105.495,53	9	sonstige laufende Einzahlungen	98.824,68	11.123,81	4.452,96	105.495,53	0,00
									0,00	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
										<b>Vorjahresabgrenzungen</b>	
Gesamt		4.685.336,21	30.565,45	4.654.770,76	Gesamt		4.635.668,23	29.091,81	9.989,28	2019	703,33 €
						Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen	19.102,53			Auflösung	703,33 €
						rechnerisch	19.102,53			<b>Differenz</b>	<b>0,00 €</b>
						Unterschiedbetrag	0,00				

nicht zahlungswirksam:	Sopo	20.821,60 €	
	Rechnungsabgr.	10.416,82 €	
	Aufhebung EWB	0,00 €	
	Ausbuchung	290,63 €	
	Auflösung RAP	130,00 €	
		31.659,05 €	
	Akt. RAP neu	-1.093,60 €	30.565,45 €


Abstimmung Forderungsübersicht					
Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Forderungs- übersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffent.-rechtl F. und Transferleistungen	90.861,67	90.861,67		
A 2.2.2	priv.rechtl Forderung aus LuL	103.157,48	103.157,48		
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	97,50	97,50		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	275.998,89	275.998,89		
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst.öffentl. Bereich	-1.223,52	-1.223,52		
A 2.2.7	sonstige Vermögensgegenstände	87.864,75	87.864,75		Durchlaufgelder + VJ-Abgrenzungsposten
<b>Summe</b>		<b>556.756,77</b>	<b>556.756,77</b>		

Fazit:

### Gegenrechnung

Kasse	Betrag	
11401.4319	42,00 €	
11401.4411-1	0,00 €	
11401.4411-	12.305,69 €	
11401.44251	15.770,20 €	
11401.44251	388,44 €	
11402.4312	695,00 €	
11405.44259	147,80 €	
116.4319	150,66 €	
1220.4311	146,00 €	
1220.4312	1.350,99 €	
1220.4319	35.670,62 €	
1220.4320	3.788,94 €	
1220.44259	15.111,75 €	
1220.4621	96.449,94 €	
12203.4310	-350,00 €	
12206.44259	25,00 €	
3150.4329	5.199,20 €	
3150.4411	21.437,43 €	
3150.44251	289,48 €	
3150.44259	2,40 €	
5210.4312	-20,00 €	
612.4622	-3.269,79 €	
6120.4720	-13,00 €	
<b>Kasse</b>	<b>205.318,75 €</b>	
Zahlungsmitt	275.998,89	
VJ-Abg.	10.391,82	
Durchlaufg.	77.472,93	
	0,00	
EWB/PWB	-15.030,78	
Zwischen- summe	554.151,61	
<b>Bilanz</b>	<b>556.756,77</b>	
<b>Differenz</b>	<b>-2.605,16 €</b>	
	2.806,41	Niederschlagung 2017 bis 31.12.2020

**Differenz 201,25 €**

**Amt Schönberger Land**  
**Abstimmung Verbindlichkeiten**

**Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)**

**1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderung	Saldo FR Pos. 44 (Einz.-Ausz)	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite	489.774,81	416.514,24	-73.260,57	-73.260,57	0,00	

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Stand	Tilgung	Stand	Tilgung	Stand
			31.12.2018	2019	31.12.2019	2020	31.12.2020
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 31.12.2019 (Restlaufzeit) 3,24 %	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	23.002,40 €	23.002,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DGHYP	Zinssatz 4,15 % bis 30.03.2025 (endfinanziert)	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	25.222,28 €	3.727,47 €	21.494,81 €	3.884,57 €	17.610,24 €
KFW	Zinssatz 0,1594 %, Laufzeit 10 Jahre davon 2 tilgungsfrei	Neubau Übergangwohnheim	537.656,00 €	69.376,00 €	468.280,00 €	69.376,00 €	398.904,00 €
Gesamtverschuldung:			585.880,68 €	96.105,87 €	489.774,81 €	73.260,57 €	416.514,24 €

**2. übrige Verbindlichkeiten (außer 4.2.1Kreditverbindlichkeiten und 4.10.1 Zahlungsmittelbestand)**

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2020	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	Kontrolle
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	22.467,03	7.772,15	30.239,18	8.634,24	862,09		7.772,15
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.716,95	0,00	2.716,95			Amt hat kein verbundenen Unternehmen/ Buchungsfehler 2017	
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	0,00	49,97	49,97	49,97	0,00		
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	9.340,01	-6.420,75	2.919,26	91,00	6.511,75		-6.420,75
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	161.995,03	-32.039,50	129.955,53	17.106,96	49.146,46	dav. VJ Abg. 20952,03€	-32.039,50
<b>Summe</b>		<b>196.519,02</b>	<b>-30.638,13</b>	<b>165.880,89</b>	<b>25.882,17</b>	<b>56.520,30</b>	<b>-30.638,13</b>	
Nebenrechnung					rechnerischer Saldo der Veränderungen			
P 4.10.1		14.002.376,25	4.773.744,65	18.776.120,90	Saldo kreditorische Debitorenn			
P4.2		489.774,81	-73.260,57	416.514,24	durchlaufender Gelder		-1.126,62	Veränderungen
<b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>		<b>14.688.670,08</b>	<b>4.669.845,95</b>	<b>19.358.516,03</b>	VJ-Abgrenzungen		-20.952,03	
					Abgangsbuchung		173,95	
					<b>zahlungsneutral Korrektur Bilanzkonto 3543 (612.4629)</b>		<b>290,63</b>	Auszahlung ,aus nicht korrekte Auflösung ungeklärte Falle 2018
					<b>Veränderung investive offene Posten</b>			
					<b>0,00</b>	<b>22.463,93</b>	<b>22.463,93</b>	
					<b>Veränderungen der Verbindlichkeiten</b>		<b>-29.788,27</b>	

Durchlaufgelder	
2019	107.986,88 €
2020	109.113,50 €
<b>Veränderung</b>	<b>-1.126,62 €</b>

3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

2020

Posten ER	Bezeichnung	Ergebnisrechnung Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest	Pos. FR		Finanzrechnung Wert	Zunahme der Verbindlichkeiten	Abnahme der Verbindlichkeiten	Kontrollsummen	Differenz
		Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro		
	<b>Aufwand</b>						<b>Auszahlungen</b>				
12	Personal-aufwendungen	3.266.290,51	-100.503,88	3.366.794,39	11	Personalauszahlungen	3.368.212,89	0,00	1.418,50	3.366.794,39	0,00
	aktive RAP								0,00	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
13	Versorgungsaufwendungen	180.737,58	59.568,43	121.169,15	12	Versorgungsauszahlungen	128.579,13		0,00	121.169,15	0,00
	aktive RAP								7.409,98	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386.831,07	5.704,96	381.331,94	13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	406.910,16	14.144,52	17.219,47	381.331,94	0,00
	aktive RAP		-153,83						22.503,27	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
	Abgangsbuchung		-52,00								
15	Abschreibung	138.892,66	138.892,66	0,00							
17	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	14	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	104,88	0,00	0,00	0,00	0,00
									104,88	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
18	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00		0,00	15	Auszahlungen für soziale Sicherung	0,00				
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	4.383,34	79,53	4.303,81	16	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.397,17	0,00	0,00	4.303,81	0,00
									93,36	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
20	sonst. laufende Aufwendungen	477.045,67	20.028,60	493.063,33	17	sonstige laufende Auszahlungen	488.246,66	31.411,51	4.006,68	493.063,33	0,00
	aktive RAP		-40.601,55						22.588,16	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
									0,00	Auszahlungsverrechnung zu Gunsten Investitionen	
	Abgangsbuchung Forderung auf 5655		4.677,24								
	Abgangsbuchung gegen Aufwand 126.5612		-121,95								
<b>Gesamt</b>		<b>4.454.180,83</b>	<b>87.518,21</b>	<b>4.366.662,62</b>	<b>Gesamt</b>		<b>4.396.450,89</b>	<b>45.556,03</b>	<b>75.344,30</b>		0,00
									-29.788,27		
									-29.788,27	0,00	
									-29.788,27		
									0,00		

<b>Vorjahresabgrenzung</b>	
2019	52.699,65 €
Auflösung	52.699,65 €
<b>Differenz</b>	<b>0,00 €</b>

nicht Zahlungswirksamen Buchungen:

-40.755,38 €	akt. RAP	
13.457,35 €	Auflösung RAP-Vorjahreswerte	
287,00 €	Abgangsbuchung	
-49.818,74 €	Veränderungen Rückstellungen - Versorgungskasse	
4.677,24 €	Abgang Forderungen unter 5655	
20.952,03 €	VJ- Abgrenzungen	
138.892,66 €	Abschreibung	
87.692,16 €	-173,95 €	Abgangsbuchungen Verbindl.keiten

#### 4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Verbindlichkeitenübersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
P 4.2	Investitionskredite	416.514,24	416.514,24	0,00	
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	30.239,18	30.239,18	0,00	
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	
P 4.7	Verbindlichkeiten gegen+über verbundenen Unternehmen	2.716,95	2.716,95		Das Amt Schönberger Land ist mit keinem Unternehmen verbunden, fehlerhafte Zuordnung (Betrag beinhaltet eine Miete an die GGD- verbundenen Unternehmen mit der Stadt Dassow)
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	49,97	49,97	0,00	
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand	18.776.120,90	18.776.120,90	0,00	
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	2.919,26	2.919,26	0,00	
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	129.955,53	129.955,53	0,00	Durchlaufgelder 109.113,50 € + VJ-Abgrenzungen 20.952,03 €
<b>Summe</b>		<b>19.358.516,03</b>	<b>19.358.516,03</b>	<b>0,00</b>	

Fristigkeiten bei Krediten

bis 1 Jahr = Höhe der Tilgung 2021 und für Vorjahre

bis 5 Jahre = Höhe der Tilgung 2022 bis 2025

über 5 Jahre = Restbeträge

#### Gegenüberstellung der Verbindlichkeiten

Kasse

HHSt	Betrag
1110.5010	0,00 €
1120.5612	2.276,34 €
1120.5612-2	0,00 €
11401.5224-1	-734,11 €
11401.5224-10	-6.477,56 €
11401.5224-5	-4.530,19 €
11401.5226-1	-284,00 €
11401.5229-1	1.043,42 €
11401.5229-10	1.121,78 €
11401.5229-5	1.286,09 €
11401-52313-1	586,48 €
11401.52313-1	31,41 €
11401.52313-5	8.080,39 €
11401.52314-1	293,48 €
11401.5292-1	-8,34 €
11404.5624	24,04 €
11405.5235	-71,36 €
11405.5238	858,22 €
11405.5249	23,77 €
11405.5292	453,56 €
11405.5620	-81,78 €
11405.5630	52,42 €
11405.5630-6	99,60 €
11405.5630-7	-990,00 €
11405.5630-8	1.951,55 €
11405.5630-9	-19,36 €
11405.5640	17.484,15 €
1190.5625	11.924,80 €
1220.5235	61,72 €
1220.52541	63,44 €
1220.5292	382,80 €
1220.5612	-310,59 €
1220.5622	-386,75 €
1220.5625	139,90 €
1220.5629	120,93 €
1260.5019	-110,00 €
1260.5249	101,77 €
3150.52260	-2.154,01 €
3150.5612	2.716,95 €
3150.5698	735,48 €
5210.5612	-470,26 €
5210.5624	529,18 €
	<b>35.815,36 €</b>

-gem Kasse	18.776.120,90 €
Kredite	416.514,24 €
Durchlaufgelder	109.113,50 €
VJ-Abgrenzung	20.952,03 €
<b>Gesamt</b>	<b>19.358.516,03 €</b>
<b>Bilanz</b>	<b>19.358.516,03 €</b>
	0,00 €

Bilanz zum 31.12.2020- Amt Schönberger Land		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	Bilanzposten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Aktiva		31.12.2020	0,50%		31.12.2019	2020 /2019	Inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-				Inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
Anl		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.564.459,49	27.900	wesentlich	5.675.622,99	-111.163,50	mittel	mittel	niedrig	ja				
1.1.1.	Werte													
	sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	28.420,96	27.900	wesentlich	38.786,21	-10.365,25					X		Abstimmung mit Anlagenübersicht	nur Afa
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
1.1.3.	Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00							Zusammensetzung/Abschreibung	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00			0,00	0,00								
1.1.5.	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
	<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>28.420,96</b>			<b>38.786,21</b>	<b>-10.365,25</b>								
1.2.	Sachanlagen					0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
1.2.1.	Wald und Forsten	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00							Stichproben Zugänge/ Abgänge / Auflösung im Zusammenhang mit dem Ergebnishaushalt prüfen // neue AHK Bewertung prüfen; Afa	nur Afa
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.930.483,92	27.900	wesentlich	4.014.194,34	-83.710,42					X			
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
1.2.5.	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	500,00	27.900	unwesentlich	500,00	0,00								
1.2.7.	Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge	13.480,31	27.900	unwesentlich	17.460,78	-3.980,47					X		Abstimmung Anbu /Sachkonten	
1.2.8.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	184.290,88	27.900	wesentlich	186.290,75	-1.999,87					X	X	Stichproben _inventurprotokolle, Buch- und Beleginventur, Bewertung, RND, Afa	Personenrufanlage EMA 1,6T€ + Afa 5,6 T€ neue Ausstattung 37,5T€ /Afa39,3 T€/ Abgang GWG 0,3T€
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00			0,00	0,00							Abstimmung Anbu /Sachkonten	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	340.611,63	27.900	wesentlich	296.543,73	44.067,90					X	X	Abstimmung mit Buch- und Beleginventur	Sanlerung Amtsgebäude Dassower Str.4 und Planungskosten Umbau/Neubau
	<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>4.469.366,74</b>			<b>4.514.989,60</b>	<b>-45.622,86</b>								
1.3.	Finanzanlagen					0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja				
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	0,00								
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.4.	Beteiligungsverhältnissen	0,00			0,00	0,00								
1.3.5.	Zweckverbände													
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommun. Stiftung	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00							Eigenkapita- Spiegelbildmethode bei Sondervermögen/ sonstige AK / Mitteilung der Versorgungskassen	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	0,00			0,00	0,00								
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.8.	Abdeckung der Pensionsverpflichtungen	1.066.671,79	27.900	wesentlich	1.121.847,18	-55.175,39					X	X		It. Mitteilung Versorgungsverband
1.3.9.	Sonstige Ausleihungen	0,00	27.900	unwesentlich	0,00	0,00								
	<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>1.066.671,79</b>			<b>1.121.847,18</b>	<b>-55.175,39</b>								
2.	Umlaufvermögen	20.514.484,53	102.600	wesentlich	15.654.494,86	4.859.989,67	mittel	mittel	mittel	ja				
2.1.	Vorräte					0,00								
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	102.600	unwesentlich	0,00	0,00								
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	102.600	unwesentlich	0,00	0,00								
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	102.600	unwesentlich	0,00	0,00								
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00			0,00	0,00								
	<b>Summe Vorratsvermögen</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>							Beschlüsse Gemeinde/Stadvertretung zum Verkauf,	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	90.861,67	102.600	unwesentlich	81.283,58	9.578,09					X	X		

2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	103.157,48	102.600	wesentlich	97.123,85	6.033,63									X	X	rechnerische Prüfung / Ausweis / Stichproben Übereinstimmung offenen Posten- Stichproben	rechnerische Prüfung der Veränderungen des Forderungsbestandes, einschließlich der korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der zahlungsnutralen Buchungen, sowie eine Gegenüberstellung der offenen Posten (Kasse/OP-Liste/Bilanz)
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	102.600	unwesentlich	0,00	0,00												
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00	102.600	unwesentlich	0,00	0,00												
2.2.5.	Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtfähige kommunale Stiftungen	97,50	102.600	unwesentlich	137,50	-40,00									X			
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	274.775,37	102.600	wesentlich	316.510,18	-41.734,81												
	2.2.6.1. Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	275.998,89	102.600	wesentlich	317.290,60	-41.291,71									X	X		
	2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich	-1.223,52	102.600	unwesentlich	-780,42	-443,10									X			
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	87.864,75	102.600	unwesentlich	70.908,96	16.955,79									X	X		
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	556.756,77			565.964,07	-9.207,30												
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens																	
2.3.3.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00			0,00	0,00												
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	19.957.727,76	102.600	wesentlich	15.088.530,79	4.869.196,97	niedrig	niedrig	hoch	ja				X	X	Kontennachweis/ SB	Nachweis Konto	
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	42.133,05	300	wesentlich	14.835,02	27.298,03	mittel	mittel	mittel	ja								
3.1.	Disagio	0,00	300	unwesentlich	0,00	0,00												
3.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	42.133,05	300	wesentlich	14.835,02	27.298,03								X	X			
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	42.133,05			14.835,02	27.298,03												
5.	Aktive latente Steuern	0,00			0,00	0,00												
6.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00			0,00	0,00												
	Bilanzsumme Aktiva	26.121.077,07			21.344.952,87	4.776.124,20												
<b>Bilanz zum 31.12.2020- Amt Schönberger Land</b>		<b>Bilanzposten</b>	<b>Wesentlichkeit</b>	<b>Status</b>	<b>Bilanzwert</b>	<b>Differenz</b>	<b>Risikobeurteilung</b>				<b>Prüfungshandlungen</b>							
Passiva		31.12.2020	0,50%		31.12.2019	2020 /2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-								
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte					
1.	Eigenkapital		17.800			0,00	mittel	mittel	mittel	nein								
1.1.	Kapitalrücklage	1.155.772,15	17.800	wesentlich	1.155.772,15	0,00												
1.1.1.	Allgemeine Kapitalrücklage	1.155.772,15	17.800	wesentlich	1.155.772,15	0,00					X							
1.1.2.	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	17.800	unwesentlich	0,00	0,00												
1.2.	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	17.800		0,00	0,00												
1.2.1.	Finanzausgleich	0,00	17.800		0,00	0,00												
1.2.2.	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	17.800		0,00	0,00												
1.3.	Ergebnisvortrag	1.771.863,43	17.800	wesentlich	1.771.863,43	0,00					X					Ergebnisvortrag aus JA 2019 noch nicht vorgetragen		
1.4.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	626.779,51	17.800	wesentlich	395.624,00	231.155,51					X					ER Pos. 31- Vorprüfung = 231.155,38 € Jahresüberschuss 2020		
	Summe Eigenkapital	3.554.415,09			3.323.259,58	231.155,51												
2.	Sonderposten	906.256,07	4.600		927.077,67	-20.821,60	niedrig	niedrig	hoch	ja								
2.1.	Sonderposten zum Anlagevermögen	906.256,07			927.077,67	-20.821,60												
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	906.256,07	4.600	wesentlich	927.077,67	-20.821,60					X	X				Auflösung Sopo		
2.1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	4.600	unwesentlich	0,00	0,00												
2.1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	4.600	unwesentlich	0,00	0,00												
2.2.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	4.600	unwesentlich	0,00	0,00												
2.3.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00			0,00	0,00												
2.4.	Sonstige Sonderposten	0,00	4.600	unwesentlich	0,00	0,00												
	Summe Sonderposten	906.256,07			927.077,67	-20.821,60												

<b>3. Rückstellungen</b>			11.600			0,00	mittel	mittel	mittel	ja									
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.300.821,28	11.600	wesentlich	2.405.815,41	-104.994,13						X	X					Voraussetzungen § 35 GemHVO-Doppik Zulässigkeit/ buchtechnische Behandlung/ Belegprüfung- Stichproben	stichprobenartig, Aufstellungen/Mitteilung der Versorgungskasse
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	11.600	unwesentlich	0,00	0,00													
3.3.	Sonstige Rückstellungen	0,00	11.600	unwesentlich	0,00	0,00													
	<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>2.300.821,28</b>			<b>2.405.815,41</b>	<b>-104.994,13</b>													
<b>4. Verbindlichkeiten</b>			96.700			0,00	mittel	mittel	mittel	ja									
4.1.	Anleihen	0,00			0,00	0,00													Saldenbestätigungen/ Kontennachweis
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	416.514,24	96.700	wesentlich	489.774,81	-73.260,57													Kredite / Kreditverträge / Stichproben/ Zinsabgrenzung
4.2.1	und					0,00													
	Investitionsförderungsmaßnahmen	416.514,24	96.700	wesentlich	489.774,81	-73.260,57						X	X						Prüfung Saldenbestätigungen
4.2.2.	der					0,00													
	Zahlungsfähigkeit	0,00	96.700	unwesentlich	0,00	0,00													
4.3.	wirtschaftlich					0,00													
	gleichkommen	0,00			0,00	0,00													
4.4.	Erhaltenen Anzahlungen auf Bestellung	0,00			0,00	0,00													
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.239,18	96.700	unwesentlich	22.467,03	7.772,15						X							
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	96.700	unwesentlich	0,00	0,00													
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.716,95	96.700	unwesentlich	2.716,95	0,00						X							
4.8.	Beteiligungsverhältnissen	0,00	96.700		0,00	0,00													
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung,	0,00	96.700	unwesentlich	0,00	0,00													
	Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige	0,00	96.700		0,00	0,00													
	kommunale Stiftungen	49,97	96.700	unwesentlich	0,00	49,97						X							
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18.779.040,16	96.700	wesentlich	14.011.718,26	4.767.323,90													
4.10.1	Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	18.776.120,90	96.700	wesentlich	14.002.376,25	4.773.744,65						X	X						
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich	2.919,26	96.700	unwesentlich	9.340,01	-6.420,75						X							
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten,	129.955,53	96.700	wesentlich	161.995,03	-32.039,50						X	X						
	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>19.358.516,03</b>			<b>14.688.670,08</b>	<b>4.669.845,95</b>													
<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>1.068,60</b>	<b>100</b>	<b>wesentlich</b>	<b>130,00</b>	<b>938,60</b>	<b>mittel</b>	<b>mittel</b>	<b>mittel</b>	<b>ja</b>									
5.1.	Grabnutzungsentgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00													
5.2.	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00													
5.3	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.068,60	100	wesentlich	130,00	938,60						X	X						
	<b>Summe Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.068,60</b>			<b>130,00</b>	<b>938,60</b>													
	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>26.121.077,07</b>			<b>21.344.952,74</b>	<b>4.776.124,33</b>													

<b>Anmerkung:</b>			
1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 0,5 % festgelegt.			
2. Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	32.700,00	
	davon 75%	24.525,00	
	davon 5 %	1.200	
		100,00	Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2020		Bilanzposten	eit	Status	Bilanzposten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Ergebnisrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 /2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>ordentliche Erträge</b>		<b>4.685.336,21</b>	<b>46.900</b>	wesentlich	4.809.912,63	-124.576,42	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.685.336,21	46.900	wesentlich	4.809.912,63	-124.576,42								
Zeile 1	40 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	46.900	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 2	41 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	4.343.149,86	46.900	wesentlich	4.434.189,02	-91.039,16					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten	Vorprüfung der korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der zahlungsneutralen Buchungen mit Gegenüberstellung der offenen Posten
Zeile 3	42 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	46.900	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 4	43 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	185.788,06	46.900	wesentlich	206.141,45	-20.353,39					X	X		
Zeile 5	441 privatrechtliches Leistungsentgelt	25.113,29	46.900	unwesentlich	38.819,89	-13.706,60					X	X		
Zeile 6	442 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.326,81	46.900	unwesentlich	72.520,07	-59.193,26					X	X		
Zeile 7	451 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	46.900	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 8	452 andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	46.900	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 9	67 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.766,53	46.900	unwesentlich	5.713,17	-1.946,64					X	X		
Zeile 10	46 sonstige laufende Erträge	114.191,66	46.900	wesentlich	52.529,03	61.662,63					X	X		
<b>ordentlichen Aufwendungen</b>		<b>4.454.180,83</b>	<b>44.600</b>	wesentlich	4.414.288,50	39.892,33	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 21	Summe der laufenden Aufwendungen au Verwaltungstätigkeit	4.454.180,83	44.600	wesentlich	4.414.288,50	39.892,33								
Zeile 12	50 Personalaufwendungen	3.266.290,51	44.600	wesentlich	3.435.701,51	-169.411,00					X	X	Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Finanzkonten bzw. Bilanzkonten	Vorprüfung der korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der zahlungsneutralen Buchungen mit Gegenüberstellung der offenen Posten
Zeile 13	51 Versorgungsaufwendungen	180.737,58	44.600	wesentlich	-52.150,26	232.887,84					X	X		
Zeile 14	52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386.831,07	44.600	wesentlich	425.676,04	-38.844,97					X	X		
Zeile 15	531 -538 Bilanzielle Abschreibungen	138.892,66	44.600	wesentlich	137.150,21	1.742,45					X	X		
Zeile 16	539 sonstige Abschreibung und außerplanmäßige Abschreibung	0,00	44.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 17	54 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	0,00	44.600	unwesentlich	2.128,40	-2.128,40								
Zeile 18	55 Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	44.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 19	57 Zinsaufwendungen und sonstige Finnaufwendungen	4.383,34	44.600	unwesentlich	2.362,09	2.021,25					X	X		
Zeile 20	56 sonstige laufende Aufwendungen	477.045,67	44.600	wesentlich	463.420,51	13.625,16					X	X		
Zeile 22	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>231.155,38</b>			<b>395.624,13</b>	<b>-164.468,75</b>								

Jahresabschluss 31.12.2020		ER-Posten	eit	Status	ER-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Ergebnisrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020 /2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>außerordentliche Erträge/Aufwendungen</b>							mittel	hoch	niedrig	ja				
	außerordentliche Erträge	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								
	außerordentliche Aufwendungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								

Zeile 25 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklage 231.155,38

395.624,13 -164.468,75

Anmerkung:		
1.	Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.	
2.	Nichtaufgriffsgrenze	durchs. alle zusammen / Wesentlichkeit 45.750,00 Anzahl
		davon 75% 34.312,50
		davon 5 % 1.700
		100,00 Mindestbetrag

7Jahresabschluss 31.12.2020		EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen			
Finanzrechnung		31.12.2020	1%		31.12.2019	2020/ 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	rührung	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fahleranfälligkeit		
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung						ja	
<b>investive Einzahlungen gesamt</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	wesentlich	523.710,45	-523.710,45	mittel	hoch	niedrig	ja							
	Kontengruppe																
Zeile 23	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz -	im Zusammenhang mit der Prüfung der Sonderposten (Bilanzprüfung)		
Zeile 24	682	Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00										
Zeile 25	684	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00										
Zeile 26	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00										
Zeile 27	686	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00										
Zeile 28	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00										
Zeile 29	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00										
Zeile 30	689	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	wesentlich	523.710,45	-523.710,45					X	X				Einzahlungsverrechnung nach § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik .
<b>investive Auszahlungen Gesamt</b>		<b>105.655,48</b>	<b>1.100</b>	wesentlich	215.903,92	-110.248,44	mittel	hoch	niedrig	ja							
	Kontengruppe																
Zeile 781	781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	1.100	unwesentlich	0,00	0,00							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz	im Zusammenhang mit der Prüfung zum Anlagevermögen (Bilanz)		
Zeile 32	784	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	1.100	unwesentlich	23.406,66	-23.406,66				X	X					
Zeile 33	785	Auszahlungen für Sachanlagen	105.655,48	1.100	wesentlich	192.497,26	-86.841,78				X	X					
Zeile 34	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.100	unwesentlich	0,00	0,00										
Zeile 35	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	1.100	unwesentlich	0,00	0,00										
Zeile 36	788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	1.100	unwesentlich	0,00	0,00										
Zeile 37	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	1.100	unwesentlich	0,00	0,00										
Zeile 38		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-105.655,48			307.806,53	-413.462,01										

Jahresabschluss 31.12.2020		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020/ 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	rührung	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung					
<b>Kredit Ein- und Auszahlungen</b>							niedrig	niedrig	hoch	ja					
Zeile 43		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	0,00	0	wesentlich	0,00	0,00							Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz	
Zeile 44		Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	73.260,57	800	wesentlich	97.013,94	-23.753,37				X	X			
Zeile45		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten	-73.260,57			-97.013,94	23.753,37								

Jahresabschluss 31.12.2020		FR-Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020/ 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fahleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>ordentliche Einzahlungen</b>		<b>4.635.668,23</b>	<b>46.400</b>	wesentlich	<b>4.749.762,47</b>	<b>-114.094,24</b>	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.635.668,23	46.400	wesentlich	4.749.762,47	-114.094,24								
	Kontengruppe					0,00								
Zeile 1	60 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	46.400	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 2	61 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.322.328,26	46.400	wesentlich	4.416.389,05	-94.060,79					X	X		
Zeile 3	62 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	46.400	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 4	63 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	177.148,48	46.400	wesentlich	198.412,76	-21.264,28					X	X		
Zeile 5	641 privatrechtliches Leistungsentgelt	24.766,91	46.400	unwesentlich	28.103,45	-3.336,54					X	X		
Zeile 6	642 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.258,92	46.400	unwesentlich	59.095,36	-48.836,44					X	X		
zeile 7	651 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	46.400	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 8	67 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.340,98	46.400	unwesentlich	5.713,12	-3.372,14					X	X		
Zeile 9	661 - 668 sonstige laufende Einzahlungen	98.824,68	46.400	wesentlich	42.048,73	56.775,95					X	X		
<b>ordentlichen Auszahlungen</b>		<b>4.396.450,89</b>	<b>44.000</b>	wesentlich	<b>4.769.248,44</b>	<b>-372.797,55</b>	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 18	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.396.450,89	44.000	wesentlich	4.769.248,44	-372.797,55								
	Kontengruppe													
Zeile 11	70 Personalauszahlungen	3.368.212,89	44.000	wesentlich	3.262.951,96	105.260,93					X	X		
Zeile 12	71 Versorgungsauszahlungen	128.579,13	44.000	wesentlich	112.944,30	15.634,83					X	X		
Zeile 13	72 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	406.910,16	44.000	wesentlich	411.676,34	-4.766,18					X	X		
Zeile 14	74 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	104,88	44.000	unwesentlich	2.066,52	-1.961,64					X	X		
Zeile 15	75 Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	44.000	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 16	77 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.397,17	44.000	unwesentlich	2.539,83	1.857,34					X	X		
Zeile 17	7610 - 7694, sonstige laufende Aufwendungen	488.246,66	44.000	wesentlich	977.069,49	-488.822,83					X	X		
Zeile 19	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	239.217,34												
						-19.485,97								258.703,31

Jahresabschluss 31.12.2020		FR-Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2020	1%		31.12.2019	2020/ 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>außerordentliche Ein- und Auszahlungen</b>							mittel	hoch	niedrig	ja				
	außerordentliche Einzahlungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								
	außerordentliche Auszahlungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								

Jahresabschluss 31.12.2020		FR- Posten			FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2020			31.12.2019	2020/ 2019	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun-	IKS-	analytisch	Einzelfallp rührung	Schwerpunkte	
		In €			In €	In €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
durchlaufende Gelder Ein- und Auszahlungen							mittel	hoch	niedrig	nein				
Zeile 45	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-6.140,68			-76.034,69	69.894,01								
Zeile 46	Veränderung der liquiden Mittel	54.160,61			115.271,93	-61.111,32								

Anmerkung:			
Wesentlichkeitsgrenze			
1.	Hauptposten	1,0 % festgelegt.	
2.	Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	22.875,00
		davon 75%	17.156,25
		davon 5 %	800
			100,00 Mindestbetrag

# **Anlagen**

**zum Bericht über die Prüfung  
des Jahresabschlusses 2020**

**des Amtes Schönberger Land**

**Teil II/A**

## **Inhaltsverzeichnis**

- Einzelprüfungen für das Amt des Schönberger Land zum Haushaltsjahr 2020
  - ✦ Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2020 am 17.08.2021, 16.11.2021 und 20.01.2022

## **Bericht über die örtliche Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen des Amtes Schönberger Land für das Haushaltsjahr 2020**

**Prüfungszeitraum:** 17.08.2021, 16.11.2021 und 20.01.2022

### **Prüfer:**

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land führten die Prüfungen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2020 des Amtes Schönberger Land 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 und im laufenden Haushaltsjahr wurden bei der Prüfung berücksichtigt.

Eine Aufstellung über die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung 2020 (Stand 09.11.2021) dargestellt in einer Gegenüberstellung zum Haushaltsplanansatz wurden durch uns erörtert und die ausgewiesenen Ergebnis analysiert.

Außerdem wurde in einzelnen Sachkonten eine stichprobenartige Belegprüfung durchgeführt.

Ferner hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss mit der Auflösung der Deckungskreise, den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten sowie den offenen Posten im Bereich der Forderungen und Verbindlichkeiten beschäftigt.

### **Daten zum Haushaltsplan 2020**

Beschluss zur Haushaltssatzung 2020	17.12.2019
Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	15.01.2020
Veröffentlichung im Internet am	19.12.2019
unter: <a href="http://www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung">www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung</a>	

Der Haushaltsplan ist gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V vor Beginn eines Haushaltsjahres der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen. Die Haushaltssatzung 2020 des Amtes Schönberger Land wurde dem Landkreis NWM am 23.12.2020 vorgelegt. Genehmigungspflichtige Festsetzungen enthielt die Haushaltssatzung 2020 des Amtes Schönberger Land nicht.

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 2020 wurden keine Beschlüsse zur Bereitstellung von üpl./apl durch den Amtsausschuss gefasst.

Nachfolgend eine Darstellung der vorgenommenen Einzelprüfungen einschließlich Feststellungen:

# Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

---

## **vorläufiges Jahresergebnis 2020**

Die ersten Prüfungen zum vorläufigen Jahresergebnis wurden zum Stand 10.08.2021 bzw. 09.11.2021 vorgenommen. Zwischenzeitlich sind noch einige nachträgliche Buchungen, z.B. Versorgungsaufwendungen und Versorgungsrückstellungen verbucht, sodass sich das Ergebnis entsprechend verändert hat. Die nachfolgenden Angaben beziehen sich daher auf die zum 12.01.2022 ausgewiesenen Resultaten des vorläufigen Jahresabschlusses 2020.

Das vorläufige Jahresergebnis zum 31.12.2020 (Stand 12.01.2022) stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan einschließlich der ausgewiesenen Haushaltsermächtigungen weitaus positiver dar.

Die Ergebnisrechnung weist eine Verbesserung des Jahresabschlusses gegenüber dem Haushaltsplan und den HH-Ermächtigungen von + 693,7 T€ auf.

Ursächlich sind geringere Aufwendungen von – 638,0 T€, davon unter anderem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von – 156,3 T€, im Bereich Personal- und Versorgungsaufwendungen 358,3 T€, sowie sonstigen laufenden Aufwendungen von – 111,3 T€. Unterhaltungsmaßnahmen sind nicht wie geplant in vollem Umfang umgesetzt, hier belaufen sich die Minderaufwendungen auf 75,8 T€. Ferner sind größere Minderaufwendungen, geschuldet der Corona-Pandemie, in den Bereichen Fortbildung, Reisekosten usw. aufgetreten.

Bei den eingeplanten laufenden Erträgen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan in Höhe von 55,7 T€ dargestellt. Dieses ist vor allem begründet aus den Mehrerträge im Bereich der Verwargelder (59,0T€). Durch diese Mehrerträge werden die Mindererträge in anderen Bereichen z. B. EMA kompensiert.

Insgesamt schließt der vorläufige Jahresabschluss in der Ergebnisrechnung mit + 231,2 T€ ab.

In der Finanzrechnung werden unter den laufenden Ein- und Auszahlungen die zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen wiedergespiegelt. Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlung beträgt zum vorläufigen Jahresergebnis 2020 (Stand 12.01.2022) 239,2 T€ und hat sich zum Haushaltsplan unter der Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr um 634,7 T€ verbessert.

Dieser positive Saldo reicht aus um vollständig die planmäßige Tilgung von 73,3 T€ zu decken.

Noch nicht berücksichtigt ist die Verrechnungsbuchung nach § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik zur Deckung der Auszahlung im Investitionshaushalt.

Im Investitionshaushalt wird mit dem vorläufigen Jahresabschluss 2020 ein negatives Ergebnis von -105,7 T€ ausgewiesen.

Die investiven Einzahlungen sind bisher noch nicht verbucht. Hier stehen noch die Verrechnungsbuchungen nach § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik aus.

Die Verwendung der investiven Auszahlungen von 105,7 T€ erfolgte vor allem für den Erwerb von Mobiliar, Sanierungsmaßnahmen für das Verwaltungsgebäude in Schönberg, Dassower Str. 4 sowie für Planungsleistungen.

Insgesamt unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung und den durchlaufenden Geldern verändern sich die liquiden Mittel des Amtes im Haushaltsjahr 2020 um + 54,2 T€. Der Kassenbestand beläuft zum 31.12.2020 auf 1.457,6 T€.

Die als Anlage beigefügte Gegenüberstellungen zwischen Haushaltsplan und Resultat in der Ergebnis- und Finanzrechnung 2020 (Stand 09.11.2021) verdeutlicht die Abweichungen in den einzelnen Kontengruppen näher und gibt einzelnen konkretere Erläuterungen. Beachtet werden muss, dass in der genannten Aufstellung einige Aufwandsbuchungen (Versorgungsbezüge/Rückstellungen) fehlen, da diese erst nach dem 09.11.2021 in den Abschluss eingebucht wurden.

## Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Vorläufiges Jahresergebnis 31.12.2020 – Amtes Schönberger Land (Stand: 12.01.2022)

2020	Ergebnisrechnung					
	Plan + Nachträge	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPI	Ermächtigungen für das Folgejahr 2021
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	- 447,7T€ 132,8 T€ Rücklagenent- nahme = -314,9 T€	-14,8 T€	Unterhaltung Gebäude 0,5T Datenzusammenführung 10,7 T€ FFW Schutzbekleidung 1,3 T€ Archiv +Schredderarbeiten 2,3T€	<b>+ 231,1 T€</b>	+693,7 T€ o. Rückl.-entnahme	19,3 T€ für Dienstleistung 2,5 T€ Unterhaltung Gebäude 11,6 T€ Datenzusammenführung 5,2 T€

2020	Finanzrechnung					
	Plan Nachträge	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen der Ermächtigungen	vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPI	Ermächtigungen für das Folgejahr 2021
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	- 380,6 T€	- 14,8 T€	Unterhaltung Gebäude 0,5T Datenzusammenführung 10,7 T€ FFW Schutzbekleidung 1,3 T€ Archiv +Schredderarbeiten 2,3T€	<b>+ 239,2T€</b>	+ 634,7 T€	19,3 T€ für Dienstleistung 2,5 T€ Unterhaltung Gebäude 11,6 T€ Datenzusammenführung 5,2 T€
Kreditaufnahme	0,0 T€			0,0 T€		
planmäßige Tilgung	- 73,3 T€			<b>- 73,3 T€</b>		
Saldo der investiven E/A	-114,8 T€	-182,4 T€	Sanierung/Umbau/Planung Amtsgebäude 152,5 T€ BGA/EDV29,9 T€	<b>- 105,7 T€</b>	+191,5 T€	172,2 T€ für Sanierung/Umbau/Planung Amtsgebäude 168,4 T€ EDV 3,8 T€
durchlaufende Gelder				- 6,1 T€		
<b>GESAMT</b>			Veränderung der liquiden Mittel	<b>+54.160,61€</b>		

Die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2020 zeigen einen jahresbezogenen Haushaltsausgleich. Ein Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik kann ebenfalls für die Ergebnis- und Finanzrechnung unter Berücksichtigung der Vorjahre wie bereits in den Vorjahren erzielt werden.

# Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

---

## Haushaltsüberschreitungen

Haushaltsüberschreitungen in den laufenden Aufwendungen waren in den einzelnen Konten in einer Gesamthöhe von 11.566,03 € zum 09.11.2020 verzeichnet. Davon im Bereich der Abschreibungskonten 8.922,12 €.

Aufwendungen für Abschreibungen auf Anlagevermögen wurden im Haushaltsplan 2020 insgesamt 151,9 T€ eingeplant. Davon sind im zugehörigen Deckungskreis (6) nur 69,4 T€ eingerechnet und 51.045,16 € davon verfügt. Daraus ergeben sich hier noch verfügbare Mittel von 18.354,84 €. Teilweise werden Abschreibungsbeträge auf nicht dem Deckungskreis zugeordneten Konten verbucht. Hier ist eine Abstimmung der verwendeten Haushaltstellen zukünftig erforderlich. Die Ergebnisrechnung weist in der Position 15 (Aufwendungen für Abschreibung) noch verfügbare Mittel von 13,7 T€ aus. Bei einer korrekten Koordinierung des zugehörigen Deckungskreises wäre eine Haushaltsüberschreitung im Bereich der Abschreibungen nicht angezeigt.

Des Weiteren ist eine Haushaltsüberschreitung im Konten 6120.57511 Zinsaufwendungen von 2.643,91 € zu verzeichnen. Der Planansatz für Zinsaufwendungen/-auszahlungen ist zu gering bemessen.

Nachträglich wurden noch Versorgungsaufwendungen für die Beamten gemäß der Aufstellung des Versorgungsamtes in den vorläufigen Jahresabschluss 2020 eingestellt. Daraufhin sind weitere Haushaltsüberschreitungen zum vorläufigen Jahresabschluss in diesem Bereich von 48.085,14 € (Stand 12.01.2022) ausgewiesen. Die Deckung dieser Mehraufwendungen kann aus den Minderaufwendungen für Pensionsrückstellungen (s. ER Pos. 12 – SK 5071) aufgebracht werden.

Summarisch werden zum jetzigen Zeitpunkt Haushaltsüberschreitungen von insgesamt 59.651,17 € in der Ergebnisrechnung angezeigt.

Nach Erörterung der Haushaltsüberschreitungskonten werden die einzelnen Positionen als unabweislich anerkannt.

## Deckungsfähigkeit / Deckungskreise

Die Durchsicht der Deckungskreisauflösungen für das Haushaltsjahr 2020 des Amtes hat eine Diskrepanz im Deckungskreis 1 aufgezeigt. Über den Deckungskreis 1 wird eine Tilgungsleistung für Zinsauszahlungen eingesetzt. Die Deckung der dazugehörigen Zinsaufwendungen (laufenden Aufwand) ist aus investiven Auszahlungen nicht möglich. Es wird empfohlen die Deckungskreisanbindung zu berichtigen. Des Weiteren wird festgestellt, dass die verwendeten Deckungskreise nicht teilhaushaltsbezogen geführt und nicht per Haushaltsvermerk erläutert werden.

## Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr und für das Folgejahr

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind für laufenden Aufwendungen/Auszahlungen in einer Höhe von insgesamt 14.993,52 € ins Jahr 2020 vorgetragen, davon wurden 158,08 € aufgelöst. Zahlungswirksam verausgabt wurden Mittel von 9.627,26 € im HHJ 2020. Eine Weiterübertragung erfolgte für den Restbetrag von 5.508,18 €.

Für das Folgejahr sind neue Haushaltsermächtigungen in 2020 von 14,1 T€ für laufende Aufwendungen/Auszahlungen in den vorläufigen Jahresabschluss hinterlegt, davon 11,6 T€ für Unterhaltung und 2,5 T€ für Dienstleistungen.

Bei der Erörterung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr bzw. für das Folgejahr ist eine nicht korrekte Weiterübertragung bei den laufenden Aufwendungen /Auszahlungen verbucht. Eine Weiterübertragung nach 2021 von Haushaltsmittel aus 2019 erfolgte über 5,2 T€ für Kosten der Datenzusammenführung im Rahmen der Fusionen.

Eine Weiterübertragung von laufenden Aufwand bzw. Auszahlung ist gemäß § 15 GemHVO-Doppik nicht zulässig.

Diese Weiterübertragung wurde bereits im Jahr 2021 in Abgang gebracht und somit aufgelöst. Für das Jahr 2021 stehen folglich nur noch 14.058,52 € zur Verfügung.

## Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Für investive Auszahlungen werden nach 2020 Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr von 221,1 T€ eingebucht. Davon sind im Haushaltsjahr 2020 = 70,2 T€ kassenwirksam in Anspruch genommen; vor allem für den Erwerb von Mobiliar und EDV sowie für Planungskosten. Nach Auflösung von 38,7 T€ ist der Restbetrag von 112,2 T€ weiter vorgetragen nach 2021. Von diesem Betrag wurden nachträglich in 2021 - 1,6 T€ aufgelöst (in Abgang gebracht), da eine entsprechende Solländerung in 2020 nicht beachtet wurde. Die noch zum Prüfungsbeginn nicht korrekten Haushaltsübertragungswerte im HHJ 2021 von insgesamt 69,8 T€ für investive Auszahlungen sind zwischenzeitlich im Haushaltsjahr 2021 storniert bzw. aufgelöst und in Abgang gebracht.

Neue Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr sind in 2020 in Höhe von 60,0 T€ ausgewiesen, so dass insgesamt nach 2021 investive Auszahlungsmittel von 172.208,53 € vorgetragen werden. Diese Mittel sind vorgesehen für Sanierung/Brandschutz des Amtsgebäudes in Schönberg Dassower Str. 93,9 T€ / Erweiterung /Umbau einschl. Planung 74,5 T€ und EDV 3,8 T€

Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für investiven Einzahlungen bzw. Kreditgenehmigungen wurden im Haushaltsjahr 2020 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. Ferner wird empfohlen, auch die Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr vor einem vorläufigen Jahresabschluss auf einen korrekten Nachweis zu prüfen.

### **aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Die sporadische Durchsicht der ausgewiesenen aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2020 ergaben keine wesentlichen Beanstandungen.

Die aktiven RAP aus dem Vorjahr von 14.835,02 € wurden korrekt bis auf 844,24 € in 2020 aufgelöst. Neue aktive RPA sind in Höhe von 41.288,81 € verbucht, so dass in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2020 ein Wert von 42.133,05 € ausgewiesen wird.

Die passive RAP aus dem Vorjahr von 130,00 € wurden korrekt in 2020 aufgelöst. Neue passive RPA sind in Höhe von 1.068,60 € ausgewiesen, davon sind 25,00 € nicht korrekt zugeordnet. Dieser Betrag beinhaltet eine VJ- Abgrenzung und hätte unter dem Bilanzkonto 17999431 nachgewiesen werden müssen. Der Betrag wurde in 2021 bereits aufgelöst und liegt unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze.

### **Kassenbestand einschließlich Verrechnung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand**

Der Gesamtkassenbestand des Amtes einschließlich der amtsangehörigen Städte und Gemeinden beläuft sich zum 31.12.2020 auf 19.957.727,76 €. Davon sind Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 275.998,89 T€ gegenüber 2 Gemeinden und Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 18.776.120,90 € gegenüber 6 Gemeinden ausgewiesen.

Daraus ergibt sich ein liquider Mittelbestand des Amtes von 1.457.605,75 € zum 31.12.2020. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt + 54.160,61 € und stimmt mit dem Resultat der Finanzrechnung zum 31.12.2020 überein.

In der Bilanz ist unter der Position 2.4 Kassenbestand eine offene Verrechnung von 51,70 € ausgewiesen. Diese Position ist bereits ab 2014 in der Bilanz ausgewiesen. Es wurde in den VJ-Prüfungen bereits auf eine Berichtigung hingewiesen. Es wird daher eindringend darauf hingewiesen den Betrag zu prüfen und dem korrekten Zahlweg zu zuordnen.

# Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

In der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2020 (Stand 12.01.2022) werden im Kontenbereich 4.10.1- Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand immer noch Werte für die GKZ 2 und 8 (Gemeinde Groß Siemz und Gemeinde Niendorf) angezeigt. Eine Zusammenführung der Bestände der Bilanzkonten 37431003 und 37431009 der beiden Gemeinden zum 01.01.2020 steht noch aus. Die Bestandskonten sind durch die Fusion der neuen Gemeinde Siemz-Niendorf, GKZ 12, Bilanzkonto 3743013 zuzuordnen. Diese Diskrepanz ist spätestens mit Vorlage der Jahresabschlussunterlagen zum 31.12.2020 zu berichtigen.

## **Verwahr- und Vorschussgelder**

Im Verwahr- und Vorschusskonto sind zum 31.12.2020 (Stand 12.01.2022) Bestände von durchlaufenden Gelder in einer Gesamthöhe von 31.205,57 € ausgewiesen. Das Muster 5a – Nachweis der liquiden Mittel weist einen Betrag in Höhe von 31.640,57 € aus. Die Differenz beträgt 435,00 €. Die Abstimmung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gesehen zum Nachweis der Kontenliste der Verwahr- und Vorschusskonten ergab in einigen Fällen ebenfalls keine Übereinstimmung. Es wird empfohlen, die Einzelbeträge abzustimmen und ggf. zu berichtigen.

Zum 31.12.2020 wird ein Bestand in Höhe von 22.535,19 € im VV-Konto ungeklärte Fälle ausgewiesen. Hier ist angeregt, die entsprechenden Ein- und Auszahlungen schnellstmöglich den betreffenden Städten und Gemeinden zu zuordnen. Des Weiteren sind in diesem Konto wiederum die Beamtenbesoldung für 01/2021 eingebucht. Wie bereits im Vorjahr wird darauf hingewiesen, dass diese Vergütung entsprechend ihrer Zahlung im laufenden HHJ mit einer aktiven Rechnungsabgrenzung zu buchen sind.

## **Belegprüfung**

Eine stichprobenartige Belegprüfung bezog sich nicht nur auf die Haushaltstellen mit einer Planabweichung von mehr als 5.000 € sondern auch auf Sachkonten mit einer Haushaltsüberschreitungen bzw. mit einer Haushaltsermächtigungen fürs Folgejahr. Ferner wurden Belegprüfungen in weiteren Sachkonten sporadisch vorgenommen.

Bei diesen Belegprüfungen sind keine wesentlichen Feststellungen ermittelt.

## **offene Posten aus Forderungen und Verbindlichkeiten**

Die Überprüfung der offenen Posten zum Jahresabschluss 2020 auf Werthaltigkeit wurde vor allem bei den Sachkonten vorgenommen.

Die Prüfung ergab den nachfolgenden Sachstand:

	Bestand zum 31.12.2020	Zahlung in 2021 (bis 12.01.2022)	Abgang in 2021	Restbetrag
Forderungen	205.318,78 €	14.266,12 €	5.800,10 €	185.252,56 €
Verbindlichkeiten	35.815,36 €	44.979,39 €	0,00 €	- 9.164,03 €

Der negative Restbestand in den Verbindlichkeiten beinhaltet größtenteils Erstattungsbeträge aus der Endabrechnung bzw. Abschlagsrechnung von Gaslieferungen. Diese Forderungen /negativen Verbindlichkeiten sind zum Insolvenzverfahren des Lieferunternehmens angemeldet. Die erste Quote aus dem Insolvenzverfahren wurde am 03.01.2022 in Höhe von 20,1 T€ gezahlt. Sie betrifft nicht nur das Amt, sondern auch die amtsangehörigen Städte und Gemeinden.

Folgende Empfehlungen bzw. Feststellungen sind aufgetreten:

11401.4411-5 AO2016/2019 über 12.270,00 € doppelte Veranlagung von Rückerstattungsbeträge für Abschlagszahlungen zur Gaslieferung 2019 des Amtes und der amtsangehörigen Städte und Gemeinden – bereits bei den jeweiligen Sachkonten als Einzelbeträge ausgewiesen.

## Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

---

11401.5624 AO2460/2019- Belegrest 0,01 € Auflösung wird empfohlen

11401.44251 AO 566/2015 über 1.525,99 €, der Betrag ist in der Endabrechnung vom 27.07.2015 als Zahlung berücksichtigt, der Betrag ist daher aufzulösen (Abgang)

3150.5698 AO 20665/2011 über 735,48 € doppelte Sollstellung s. HHJ 2014 AO 15213 SK 3150.5220 – Betrag ist aufzulösen (Abgang)

In den Sachkonten 1220.4319 (Ordnungswidrigkeiten) und 1220.4621 (Bußgelder) sind erhebliche Forderungen ausgewiesen zum 31.12.2020 abzüglich Zahlungen bzw. Auflösungen in 2021 noch insgesamt 118,7 T€. Hier ist ein dringender Handlungsbedarf zur Feststellung der Werthaltigkeit der noch offenen Forderungen gegeben. Es wird empfohlen für nicht werthaltige Forderungen die Möglichkeit einer unbefristeten Niederschlagung zu prüfen.

Teilweise sind noch ältere Förderungen bzw. Verbindlichkeiten in kleinen Beträgen ausgewiesen- Eine Prüfung der Werthaltigkeit wird auch hier empfohlen.

Es betrifft zum Beispiel die Sachkonten:

11405.5630 - Verbindlichkeit von 52,42 € aus 2013

1160.4319 - diverse kleinere Forderungen aus 2015-2017

1220.4311 – Forderung über 39,00 € aus 2006

1220.4312/4319 –diverse Forderungen aus 2009 bis 2017

1220.4320 – diverse Forderungen aus 2005 – 2009

1220.44259 – Forderungen 2010/2011

3150.4411 Mietforderungen 2011-2016

Auf eine Prüfung der offenen Posten im Bereich der Personenkonten wird für den Jahresabschluss 2020 verzichtet. Die Personenkonten sind vielfach aufgebaut aus der Datenübernahme zu den Ordnungswidrigkeiten und Bußgelder.

Schönberg, 20.01.2021



-----  
Herr Peter Tengler  
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Schönberger Land

### Anlagen:

Übersicht der vorläufigen Ergebnis- und Finanzrechnung 2020 mit Erläuterungen (Stand 09.11.2021)

Sachkontenaufstellung für das HHJ 2020 mit Erläuterungen bei Planabweichungen von 5000 € (10.08.2021)

Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen im HHJ 2020 (Stand 09.11.2021)

Übersicht über die Abrechnung der Haushaltsermächtigungen 2020 und den Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr 2021 (Stand 09.11.2021)

Ergebnisrechnung 2020

Amt Schönberger Land

vorläufiger Jahresabschluss 31.12.2020			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		2020			31.12.2020		Begründung	31.12.2019	2020/ 2019	
	2020	Stand 09.11.2021		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentliche Erträge											
Zeile 11	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		4.625.100,00	4.493,27	0,00	4.685.316,21	55.722,94		4.809.912,63	-124.596,42	
	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	4.343.200,00	0,00	0,00	4.343.149,86	-50,14	Amtsumlage : 3.483,0 T€ / Zuweisung übertr. Wirkungskreis: 839,3 T€ / Auflösung Sopo 20,8 T€	4.434.189,02	-91.039,16	2019 höhere Amtsumlage um 156,7 T€, aber geringeren Landeszuweisung -64,7 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	186.800,00	3.941,80	0,00	185.788,06	-4.953,74	EMA 72,8 T€ = -17,2T€/ Vollstreckungsgeb. 41,8 T€= +6,8 T€ /und höhere Verwaltungsgeb. OA	206.141,45	-20.353,39	2019 höhere Verwaltungsgebühren 27,5 T€ aber geringere Vollstreckungsgebühren 9,0T€ im Vergleich zu 2020
Zeile 5	441	privatrechtliches Leistungsentgelt	28.000,00	0,00	0,00	25.113,29	-2.886,71	geringeren Mieterträge für Vermietung Räumlichkeiten in den Verwaltungsgebäude	38.819,89	-13.706,60	2019 höhere Erträge aus Vermietung Räumlichkeiten in den Amtsgebäuden
Zeile 6	442	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.300,00		0,00	13.326,81	-1.973,19	keine Erstattung für Räumungen( Plan 2,0 T€)	72.520,07	-59.193,26	SR Energie+ 14,3 T€/ Kreditkostenerst. 26,6 T€/ Wahlkosten 11,8 T€/Bestattungskosten 6,5 T€
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	551,47	0,00	3.746,53	3.095,06	Zinsberechnung für Festgeld HHJ 2020	5.713,17	-1.966,64	Zinsberechnung für 2018 und 2019
Zeile 10	461 - 468	sonstige laufende Erträge	51.700,00	0,00	0,00	114.191,66	62.491,66	höhere Verwargelder59,0 T€ / geringere Mahnggeb. u.Säumniszuschläge 3,4T€/höhere Zuweisung Mutterschaftsgeld 7,2T€ /	52.529,03	61.662,63	2020 höhere Erträge für Bußgelder /Verwargelder +66,0T€/ 2020 keine Erträge aus EWB 2019=4,3 T€

vorläufiger Jahresabschluss 31.12.2020			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	2020			31.12.2020		Begründung	31.12.2019	2020 / 2019	
	2020	Stand 09.11.2021		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentlichen Aufwendungen											
	Kontengruppe										
Zeile 21		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.072.800,00	4.532,70	14.835,44	4.503.999,57	-588.168,57		4.414.288,50	89.711,07	
Zeile 12	50	Personalaufwand	3.752.000,00	-81.142,60	0,00	3.366.794,39	-304.063,01	Einsparungen bei Aufw. ehrenamtl. Tätigkeit 12,9T€ / Dienstbezüge 182T€ und Sozialabgaben 53,3/ Pensionsrückst. nach Aufl. DK 56 T€	3.435.701,51	-68.907,12	Erhöhung der Personalstruktur nach Organisationsuntersuchung in 2019
Zeile 13	51	Versorgungsaufwand	59.100,00	75.295,89	0,00	130.052,44	-4.343,45	höhere Vorauszahlungen für Versorgungsaufwendungen und geringere Verrechnung als im Vorjahr (Pensionsrückstellung 5071 unter 51 gebucht)	-52.150,26	182.202,70	Verrechnung mit Veränderung der Bestände beim Kommunalen Versorgungsverband 2019
Zeile 14	52	Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	524.100,00	5.475,76	13.567,35	386.831,07	-156.312,04	Einsparungen bei Energie Wasser usw. von 10,8T€ /Unterhaltungsmaßnahmen 75,8T€ / geringe Kostenerstattungen an den Bund EMA 26,6 T€ / f. Dienstleistungen 39,1 T€	425.676,04	-38.844,97	2019 höhere Aufwendungen für Unterhaltung an Gebäuden und Außenanlagen 35,8 T€/ Wahlkosten 27,8 T€/ Kosten Ausweise usw. EMA 16,7T€, / 2019 geringeren Aufw. f. GWG und Ausrüstung16,4 T€
zeile 15	53	Abschreibung AV	151.900,00	660,41		138.892,66	-13.667,75	Planansatz zu hoch	137.150,21	1.742,45	
Zeile 16	539	Abschreibung Umlaufvermögen	1.600,00	-947,41		0,00	-652,59		0,00	0,00	
Zeile 17	54	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	Keine Erstattung für Bekleidungs-geld Standesamt 2020	2.128,40	-2.128,40	Amtsfeuerwehrtag -in 2020 unter 5249 geplant
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	1.700,00	39,43	0,00	4.383,34	2.643,91	davon Kreditzinsen 1,5 T€/ Zinsberechnung 2020 =2,9T€	2.362,09	2.021,25	2019 nur Kreditzinsen
Zeile 20	5610 - 5694,	sonstige laufende Aufwendungen	581.900,00	5.151,22	1.268,09	477.045,67	-111.273,64	geringere Aufw. f Umschulungen 46T€/ Fahrkosten 8,5 T€ /Mieten+ Leasing 7,5T€/Sachverständigen+ Dienstleistungen9,6T€/ Datenverarbeitung 20,5 T€/ Geschäftsaufw. 7,5 T€ /Versicherung 8,2T€/ höhere Aufwendungen für Wertberichtigungen 4,7 T€	463.420,51	13.625,16	2019 höhere Aufw. für Fortbildung und Umschulung einschl. Reiskosten 19T€, aber geringere Aufw.f. Datenverarbeitung 17,5 T€ und Geschäftsaufwendungen 6,0 T€ sowie Dienstleistungen 2,6 T€
Saldo ordentlicher Erträge und Aufwendungen			-447.700,00	-39,43	-14.835,44	181.316,64	643.891,51	neue HH-Ermächtigungen 19.266,70€	395.624,13	-214.307,49	

## Finanzrechnung 2020

## Amt Schönberger Land

(vorläufiger Jahresabschluss 2020)

		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	2020			31.12.2020		Begründung	31.12.2019	2020 / 2019	Begründung zur Abweichung VJ
	2020	Stand 09.11.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €	
<b>ordentliche Einzahlungen</b>										
Zeile 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		4.623.700,00	4.493,27	0,00	4.635.668,23	7.474,96	4.749.762,47	-114.094,24	
	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	4.322.400,00	0,00	0,00	4.322.328,26	-71,74	4.416.389,05	-94.060,79	2019 höhere Amtsumlage um 156,7 T€, aber geringeren Landeszuweisung -64,7 T€
Zeile 3	62	Erträge der sozialen Sicherheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 4	63	öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	199.300,00	3.941,80	0,00	177.148,48	-26.093,32	198.412,76	-21.264,28	2019 höhere Verwaltungsgebühren, aber geringere Vollstreckungsgebühren im Vergleich zu 2020
Zeile 5	641	privatrechtliches Leistungsentgelt	36.000,00	0,00	0,00	24.766,91	-11.233,09	28.103,45	-3.336,54	2019 höhere Einnahmen aus Vermietung Räumlichkeiten in den Amtsgebäuden
Zeile 6	642	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.300,00	0,00	0,00	10.258,92	-4.041,08	59.095,36	-48.836,44	2019 höhere Erstattung Kreditkostenerst. 26,6 T€/ Wahlkosten 11,8 T€/Bestattungskosten 6,5 T€- einschl Zahlung auf offenen Posten
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	551,47	0,00	2.340,98	1.689,51	5.713,12	-3.372,14	in 2019 Zinszahlungen für liquide Mittel 2018 und 2019
Zeile 9	661 - 668	sonstige laufende Einzahlungen	51.600,00	0,00	0,00	98.824,68	47.224,68	42.048,73	56.775,95	2020 höhere Einzahlungen bei Bußgelder /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	2020			31.12.2020		Begründung	31.12.2019	2020 / 2019	
	2020	Stand 09.11.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €	
<b>ordentlichen Auszahlungen</b>										
Zeile 18	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		5.004.300,00	4.532,70	14.835,44	4.396.450,89	627.217,25	4.769.248,44	-372.797,55	
	Kontengruppe									
Zeile 11	70	Personalauszahlungen	3.752.000,00	-81.142,60	0,00	3.368.212,89	-302.644,51	3.262.951,96	105.260,93	Erhöhung der Personalstruktur nach Organisationsuntersuchung in 2019
Zeile 12	71	Versorgungsauszahlungen	144.100,00	75.295,89	0,00	128.579,13	-90.816,76	112.944,30	15.634,83	Verrechnung mit Veränderung der Bestände beim Kommunalen Versorgungsverband 2019
Zeile 13	72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	524.100,00	5.475,76	13.567,35	406.910,16	-136.232,95	411.676,34	-4.766,18	2019 höhere Kosten für Unterhaltung an Gebäuden und Außenanlagen/ Wahlkosten 27,8 T€ / Kosten Ausweise usw. EMA / 2019 geringeren Aufw. f. GWG und Ausrüstung
Zeile 14	74	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	500,00	0,00	0,00	104,88	-395,12	2.066,52	-1.961,64	Amtsfeuerwehrtag -in 2020 unter 5249 geplant
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	1.700,00	39,43	0,00	4.397,17	2.657,74	2.539,83	1.857,34	2019 nur Kreditzinsen
Zeile 17	7610 - 7694,	sonstige laufende Auszahlungen	581.900,00	4.864,22	1.268,09	488.246,66	-99.785,65	977.069,49	-488.822,83	2019 höhere Ausz. für Fortbildung und Umschulung 3,2T€, aber geringere Aufw.f. Datenverarbeitung 6,6 T€ und Geschäftsaufwendungen 19,6 T€ sowie Dienstleistungen 2,4 T€ und Verrechnung nach § 12 GemHVO 523,7 T€ in 2019 (2020 noch 0,0T€)
<b>Saldo ordentlicher Ein- und Auszahlungen</b>			<b>-380.600,00</b>	<b>-39,43</b>	<b>-14.835,44</b>	<b>239.217,34</b>	<b>634.692,21</b>	<b>neue HH-Ermächtigungen 19.266,70 €</b>	<b>-19.485,97</b>	<b>258.703,31</b>

		2020			FR- Posten			FR- Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH-Ermächtigung aus dem VJ	31.12.2020	Abweichung Plan /Ergebnis	Begründung	31.12.2019	2020 / 2019	Begründung zur Abweichung VJ
2020	Stand 09.11.2021	in €	in €	in €	in €			in €	in €	
<b>investive Einzahlungen gesamt</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		523.710,45	-523.710,45	
	Kontengruppe									
Zeile 23	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 24	682	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	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	
Zeile 26	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 27	686	Einzahlungen aus Finanzanlagen	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	
Zeile 29	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 30	689	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	Verrechnung gemäß §12 GemHVO-Doppik	523.710,45	-523.710,45	
<b>investive Auszahlungen Gesamt</b>		114.800,00	0,00	182.388,34	105.655,48	-191.532,86	HH-Ermächtigungen 221.061,52 für 2020	215.903,92	-110.248,44	
	Kontengruppe					0,00				
Zeile 31	781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 32	784	Auszahlungen für immaterielle VG	35.500,00	0,00	0,00	0,00	HH-Ermächtigung 38,71€ nachträgl. in 2020 gelöscht / noch in 2021 sichtbar neues HKR und Software	23.406,66	-23.406,66	Office Lizenzen/ Erweiterung von Lizenzrechten
Zeile 33	785	Auszahlungen für Sachanlagen	79.300,00	0,00	182.388,34	105.655,48	dav. HH-Ermächtigungen für Folgejahr 201,7 T€ für Planung Neubau/ Sanierung Amtsgebäude Dassower Str./ Möbelbeschaffung/	192.497,26	-86.841,78	Beschaffung Möbel/Ausstattung /Plaung Neubau bzw. Brandschutzmaßnahmen/ Sanierung Amtsgebäude Dassower Str
Zeile 34	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	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	
Zeile 36	788	Auszahlungen für Vorräte	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	
<b>Saldo Investitionstätigkeit</b>		<b>-114.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-182.388,34</b>	<b>-105.655,48</b>	<b>191.532,86</b>	HH-Ermächtigungen A abz. E =240.409,53€	<b>307.806,53</b>	<b>-413.462,01</b>	

		HH-Plan + Nachtrag	üpl/apl Zweckbindung DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung	Begründung	FR-Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land				31.12.2020	Plan/ Ergebnis		31.12.2019	2020 / 2019	
	2020	Stand 09.11.2021	in €	in €	in €	in €		in €	in €	
<b>Kredit Ein- und Auszahlungen</b>										
Zeile 41	Kredit für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 42	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	73.300,00	-39,43	0,00	73.260,57	0,00	dav. 69,4 T€ Übergangswohnheim	97.013,94	-23.753,37	2020 Kredit für Amtsgebäude Dassower Str. getilgt
Zeile 44	Saldo der Ein- und Auszahlungen	-73.300,00	39,43	0,00	-73.260,57	0,00		-97.013,94	23.753,37	
<b>Durchlaufgelder Ein- und Auszahlungen</b>										
					FR- Posten			FR-Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land				31.12.2020			31.12.2019	2020 / 2019	
	2020	Stand 09.11.2021			in €			in €	in €	
	Einzahlungen aus Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	1.576,62			8.742,06	-7.165,44	
	Auszahlungen aus Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	7.717,30			84.776,75	-77.059,45	
Zeile 45	Saldo der Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	-6.140,68		s. Aufstellung	-76.034,69	69.894,01	

Zeile46 Veränderung der liquiden Mittel -568.700,00 0,00 -197.223,78 54.160,61 820.084,39 HH-Ermächtigungen 259.676,23 € 115.271,93 -61.111,32

		Veränderungen zum Vorjahr		
2020	Durchlaufgelder Zusammenstellung	Einzahlungen	Auszahlungen	Differenz
	Wohngeld	-7,00 €	899,00 €	-906,00 €
	Handkassenvorschüsse	450,00 €	450,00 €	0,00 €
	Schornsteinfegergebühren	112,88 €	-463,58 €	576,46 €
	Vollstreckung/Amtshilfe	13.273,35 €	13.001,89 €	271,46 €
	ungeklärte Fälle	-12.599,58 €	-4.027,94 €	-8.571,64 €
	Schiedsperson Vorschuss	90,60 €	0,00 €	90,60 €
	Papenhusen Fusion	47,87 €	-2.127,07 €	2.174,94 €
	Bussgelder	208,50 €	-15,00 €	223,50 €
		1.576,62 €	7.717,30 €	-6.140,68 €

2019	Einzahlungen	Auszahlungen	Differenz
	3.309,00 €	3.213,23 €	95,77 €
	700,00 €	700,00 €	0,00 €
	168,43 €	192,79 €	-24,36 €
	52.783,21 €	53.950,21 €	-1.167,00 €
	-48.373,03 €	26.704,02 €	-75.077,05 €
	154,45 €	16,50 €	137,95 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	8.742,06 €	84.776,75 €	-76.034,69 €

HH 2020

HH- Überschreitungen Amt Schönberger Land

Stand 09.11.2021

Produkt	Kontnr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH- Plan + DK	AO-Soll	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
gemeindliche Grundstücke und Gebäude									
11401	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.700,00	5.762,65	0,00	<b>-3.062,65</b>	Planansatz zu gering, im DK 6 (Abschreibung) nicht eingebunden
Technikunterstützende Informationsverarbeitung									
11404	53210000		S	Abschreibungen auf Lizenzen	5.000,00	9.669,35	0,00	<b>-4.669,35</b>	Planansatz zu gering, im DK 6 (Abschreibung) nicht eingebunden
11404	53851000		S	Abschreibung auf BGA	23.500,00	24.690,12	0,00	<b>-1.190,12</b>	Planansatz zu gering, im DK 6 (Abschreibung) nicht eingebunden
sonstige allg. Finanzwirtschaft									
61200	57511000		S	Zinsaufwendungen	1.047,85	3.691,76	-2.643,91	<b>-2.643,91</b>	Planansatz zu gering
GESAMT								<b>-11.566,03</b>	

Haushaltsermächtigungen 2020				Amt Schönberger Land				Stand 09.11.2020				
laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen								Folgejahr				
Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
<b>Personal</b>												
1120.5292	Dienstleistung			Stellenbewertung				2.500,00 €	1.511,30 €		988,70 €	
<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>												
11401.52313-1	Unterhaltung Amtsgebäude Dassow	500,00	2019	Elektro	500,00 €		0,00 €	808,52 €	808,52 €		0,00 €	Rollos
11401.5213-5	Unterhaltung Amtsgebäude Dassower Str. 4							10.750,00 €	10.750,00 €		0,00 €	Austausch Festelemente
<b>technischunterstützende Informationsverarbeitung</b>												
11404.5292	sonst. Aufwendungen	10.725,43 €	2019	Datenzusammenführung, Fusionen	5.517,25 €		5.208,18 €				5.208,18 €	gemäß § 15 GemHVO - keine Weiterübertragung zulässig
<b>sonstige zentrale Dienste</b>												
11405.5292	sonst. Aufwendungen											
11405.5290	Sach- und Dienstleistung	2.500,00 €	2019	Wartung Archivregale - Schedderarbeiten	2.341,92 €	158,08 €	0,00 €					
<b>Brandschutz</b>												
1260.5615	Schutzbekleidung	1.268,09 €	2019		1.268,09 €		0,00 €					
	<b>GESAMT</b>	<b>14.993,52 €</b>			<b>9.627,26 €</b>	<b>158,08 €</b>	<b>5.208,18 €</b>	<b>14.058,52 €</b>	<b>13.069,82 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.196,88 €</b>	
							<b>19.266,70 €</b>					

Haushaltsermächtigungen 2020				Amt Schönberger Land				Stand 09.11.2021				
investive Auszahlungen								Folgejahr				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>												
11401.0820	BGA	19.894,06 €	2018/2019	Büromöbel	19.894,06 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €	
11401.096	Sanierung Amtsgebäude	35.179,92 €	2018	Dassower Str. 4	1.233,23 €	0,00 €	33.946,69 €				33.946,69 €	
11401.096-1/5	Brandschutz Dassower Str. 4							60.000,00 €			60.000,00 €	
11401.096-12	Erweiterung /Umbau	117.314,36 €	2019	Amtsgebäude	42.834,67 €		74.479,69 €	31.101,00 €			105.580,69 €	neue Ermächtigung ohne HH-Ansatz/Solländerung von 1,6 T€ ebenfalls nicht beachtet (1.573,18€)
<b>Technikunterstützende Informationsverarbeitung</b>												
11404.0112	Datenverarbeitungs- software/ Office	38.673,18 €	2017/2018	Software- Programme	0,00 €	38.673,18 €	0,00 €	38.673,18 €	0,00 €		38.673,18 €	Übertragung nach 2021, trotz Abgang
11404.08224	Hardware und EDV	10.000,00 €	2019	Bildschirme und sonst. Hardware	6.217,85 €	0,00 €	3.782,15 €	0,00 €	2.846,48 €		935,67 €	Bildschirme
<b>Gesamt</b>	<b>investiv Auszahlung</b>	<b>221.061,52 €</b>			<b>70.179,81 €</b>	<b>38.673,18 €</b>	<b>112.208,53 €</b>	<b>129.774,18 €</b>	<b>2.846,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>239.136,23 €</b>	
								<b>241.982,71 €</b>				
<b>Gesamtauszahlungen</b>		<b>236.055,04 €</b>			<b>79.807,07 €</b>	<b>38.831,26 €</b>	<b>117.416,71 €</b>	<b>143.832,70 €</b>	<b>15.916,30 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>245.333,11 €</b>	

<b>investive Einzahlungen</b>												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
<b>GESAMT</b>	<b>investive Einzahlung</b>	<b>0,00 €</b>			<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	

<b>Kreditaufnahmen</b>												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2020	Abgang in 2020	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2021	Abgang 2021	Restbetrag	Begründung
<b>GESAMT</b>	<b>Kredit- ermächtigungen</b>	<b>0,00 €</b>			<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>0,00 €</b>	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

1

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingewonnen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
Verwaltungssteuerung												
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	42.000,00		30.160,24	0,00	31.578,74	30.160,24	11.839,76	neue Entschädigungsverordnung - Planansatz zu hoch
11100	50120000		S	Aufwendungen für Beigeordnete	2.200,00		2.006,00	0,00	2.006,00	2.006,00	194,00	
11100	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	124.900,00		124.840,20	0,00	124.840,20	124.840,20	59,80	
11100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	316.900,00		309.345,49	0,00	309.345,49	309.345,49	7.554,51	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
11100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.000,00		4.386,93	0,00	4.386,93	4.386,93	613,07	
11100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	57.000,00		56.081,70	0,00	56.081,70	56.081,70	918,30	
11100	50430000*		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.500,00		1.599,11	0,00	1.599,11	1.599,11	-99,11	
11100	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	4.500,00		3.745,87	0,00	3.745,87	3.745,87	754,13	
11100	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	3.600,00		3.828,62	0,00	3.828,62	3.828,62	-228,62	
11100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	16.300,00		16.193,39	0,00	16.193,39	16.193,39	106,61	
11100	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	43.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
11100	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	12.500,00		45.508,98	2.963,98	44.919,64	45.508,98	-33.008,98	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
11100	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	5.900,00		6.512,00	0,00	6.512,00	6.512,00	-612,00	
11100	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11100	56240000*		S	Datenverarbeitung/Homepage	2.000,00		1.664,60	13,88	1.503,85	1.664,60	335,40	
11100	56250000		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	6.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	pauschaler Planansatz für allg. Klageverfahren
11100	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	32.000,00		33.269,92	0,00	33.269,92	33.269,92	-1.269,92	
11100	56930000*		S	Repräsentationen	800,00		154,26	45,00	199,26	154,26	645,74	
Personal												
11200	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00		0,00	73,90	73,90	0,00	0,00	
11200	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	3.900,00		3.882,87	0,00	3.882,87	3.882,87	17,13	
11200	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	140.600,00		88.179,83	0,00	88.179,83	88.179,83	52.420,17	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
11200	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.500,00		1.184,10	0,00	1.184,10	1.184,10	315,90	
11200	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	19.700,00		17.197,05	0,00	17.197,05	17.197,05	2.502,95	
11200	50610000*		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	200,00		1.446,44	0,00	1.446,44	1.446,44	-1.246,44	
11200	50620000*		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	6.500,00		4.094,15	0,00	4.094,15	4.094,15	2.405,85	
11200	51110000		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	2.600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	
11200	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11200	52900000		S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11200	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	56.000,00		59.346,71	0,00	59.346,71	61.846,71	-3.346,71	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

2

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingekommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
11200	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	21.000,00		3.270,54	167,25	7.990,49	3.270,54	17.729,46	Corona - konnte nicht in Anspruch genommen werden
11200	56120000*	2	S	Ausbildung - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.100,00		7.412,26	120,10	7.681,64	7.412,26	-1.312,26	
11200	56120000*	4	S	Personalrat - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11200	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	5.000,00		1.996,56	476,05	2.420,96	1.996,56	3.003,44	
11200	56130000*	2	S	Ausbildung - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11200	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	8.700,00		3.304,76	420,55	3.725,31	3.304,76	5.395,24	Gesundheitsmanagement - Corona nicht alle geplanten Maßnahmen konnten durchgeführt werden
11200	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen	27.000,00		22.584,64	0,00	22.584,64	22.584,64	4.415,36	
11200	56930000*	4	S	Personalrat - Repräsentationen	500,00		309,81	0,00	309,81	309,81	190,19	
Organisation												
11300	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	8.200,00		8.253,94	0,00	8.253,94	8.253,94	-53,94	
11300	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	200,00		112,98	0,00	112,98	112,98	87,02	
11300	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.500,00		1.555,29	0,00	1.555,29	1.555,29	-55,29	
11300	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	500,00		473,58	0,00	473,58	473,58	26,42	
gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401	08200000*		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000,00	19.894,06	31.332,62	0,00	31.332,62	31.332,62	561,44	
11401	09600000*		S	Anlagen im Bau - Sanierung Dassower Str. 4	0,00	35.179,92	1.233,23	0,00	1.562,86	1.233,23	33.946,69	Übertragung nach 2021
11401	09600000*	12	S	Erweiterung / Umbau Amtsgebäude - Anlagen im Bau (Dassower Str. 4)	0,00	115.741,18	13.306,85	0,00	64.968,97	13.306,85	102.434,33	Übertragung nach 2021 - Brandschutzsanierung
11401	09600000*	5/1	S	Brandschutz Amtgebäude Dassower Straße 4 - Anlagen im Bau	60.000,00		0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	Übertragung nach 2021
11401	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	13.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	noch nicht gebucht
11401	41510000	1	H	Amtsgebäude Dassow - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	
11401	44110000*	1	H	Amtsgebäude Dassow - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	20.000,00		17.457,93	0,00	17.117,24	17.457,93	2.542,07	
11401	44110000*	5	H	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	8.000,00		7.655,36	30,00	7.649,67	7.655,36	344,64	
11401	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	43.600,00		34.565,76	0,00	34.565,76	34.565,76	9.034,24	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
11401	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	600,00		578,21	0,00	578,21	578,21	21,79	
11401	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	8.700,00		6.684,96	0,00	6.684,96	6.684,96	2.015,04	
11401	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.600,00		2.441,18	0,00	2.441,18	2.441,18	158,82	
11401	52210000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Abfall	800,00		1.224,35	282,74	1.231,47	1.224,35	-424,35	
11401	52210000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Abfall	300,00		425,55	93,53	405,52	425,55	-125,55	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingekommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
11401	52210000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Abfall	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11401	52210000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Abfall	1.100,00		1.371,86	393,90	1.424,41	1.371,86	-271,86	
11401	52240000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Gas	4.000,00		2.457,88	-319,11	2.079,00	2.457,88	1.542,12	
11401	52240000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Gas	8.000,00		4.554,26	-551,53	2.858,47	4.554,26	3.445,74	
11401	52240000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Gas	300,00		0,00	672,57	672,57	593,20	-293,20	
11401	52240000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Gas	5.500,00		3.415,86	-347,23	2.193,77	3.415,86	2.084,14	
11401	52260000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Strom	5.500,00		4.524,14	1.565,80	7.648,80	4.524,14	975,86	
11401	52260000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Strom	8.000,00		3.764,34	-2.243,56	3.300,44	3.764,34	4.235,66	
11401	52260000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Strom	500,00		2.643,31	83,03	2.437,19	2.587,82	-2.087,82	
11401	52260000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Strom	5.800,00		4.750,36	-1,26	5.168,74	4.750,36	1.049,64	
11401	52270000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Wasser	3.000,00		2.966,46	-0,03	2.873,97	2.966,46	33,54	
11401	52270000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Wasser	1.300,00		182,33	-2,69	1.263,31	182,33	1.117,67	
11401	52270000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Wasser	4.100,00		3.092,76	578,61	3.617,54	2.552,69	1.547,31	
11401	52290000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	11.000,00		14.771,45	2.126,19	15.953,27	14.771,45	-3.771,45	
11401	52290000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	18.000,00		14.664,80	1.912,78	15.455,80	14.664,80	3.335,20	
11401	52290000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Reinigung	18.000,00		17.477,94	2.420,67	18.612,52	17.477,94	522,06	
11401	52312000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	9.000,00		7.219,36	767,55	7.986,91	7.219,36	1.780,64	
11401	52312000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	2.500,00		612,94	0,00	812,94	612,94	1.887,06	
11401	52312000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11401	52312000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	1.500,00		2.132,02	0,00	2.422,60	2.132,02	-632,02	
11401	52313000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	50.000,00	500,00	3.234,93	455,90	3.104,35	4.043,45	47.265,07	Erneuerung Sanitäranlagen / im HHpl 2021 neu eingestellt
11401	52313000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	10.000,00		13.092,19	0,00	17.475,48	13.092,19	-3.092,19	
11401	52313000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	1.000,00		1.050,48	189,20	1.541,94	1.050,48	-50,48	
11401	52313000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Unterhaltung des Gebäude	15.000,00		14.270,73	0,00	16.099,10	25.020,73	729,27	
11401	52314000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendung für Wartungen	2.500,00		364,26	16,07	398,39	364,26	2.135,74	
11401	52314000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Wartungen	2.000,00		811,45	0,00	517,97	811,45	1.188,55	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingekommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
11401	52314000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude einge	600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	
11401	52314000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Wartungen	3.500,00		869,13	0,00	934,23	869,13	2.630,87	
11401	52380000	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Unterhaltung der geringwertigen Geräte,Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
11401	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.300,00		616,74	58,63	675,37	616,74	4.683,26	
11401	52920000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.500,00		1.895,12	770,82	1.852,94	1.895,12	604,88	
11401	52920000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	800,00		1.619,24	0,00	1.619,24	1.619,24	-819,24	
11401	52920000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	600,00		1.706,00	0,00	1.706,00	1.706,00	-1.106,00	
11401	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	38.100,00	
11401	53400000	1	S	Amtsgebäude Dassow - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.800,00		0,00	0,00	0,00	0,00	38.800,00	
11401	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	noch nicht gebucht
11401	53800000	1	S	Amtsgebäude Dassow - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11401	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11401	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.700,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	
11401	56120000		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	Corona - konnte nicht in Anspruch genommen werden
11401	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	
11401	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3.500,00		2.776,88	2.776,88	5.553,76	2.776,88	723,12	
11401	56400000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für WBV	100,00		8,74	0,00	8,74	8,74	91,26	
11401	56411000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Gebäudeversicherungen	700,00		777,67	798,11	1.575,78	777,67	-77,67	
11401	56411000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Gebäudeversicherungen	800,00		858,27	880,65	1.738,92	858,27	-58,27	
11401	56411000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Gebäudeversicherungen	600,00		583,22	156,40	739,62	329,95	270,05	
11401	56411000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Gebäudeversicherungen	700,00		708,41	727,11	1.435,52	708,41	-8,41	
11401	56800000*		S	Sonstige Steueraufwendungen	0,00		82,38	0,00	82,38	82,38	-82,38	
11401	56800000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Sonstige Steueraufwendungen	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
Liegenschaften												
11402	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen,	6.100,00		5.625,00	0,00	5.365,00	5.625,00	475,00	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

5

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingekommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
11402	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	11.600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	11.600,00	kein Beamter mehr im Bereich Liegenschaften mehr tätig
11402	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	201.800,00		202.748,32	0,00	202.748,32	202.748,32	-948,32	
11402	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.300,00		2.823,23	0,00	2.823,23	2.823,23	476,77	
11402	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	39.400,00		37.569,08	0,00	37.569,08	37.569,08	1.830,92	
11402	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	1.000,00		674,26	0,00	674,26	674,26	325,74	
11402	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	400,00		0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	
11402	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	10.600,00		9.543,26	0,00	9.543,26	9.543,26	1.056,74	
11402	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	7.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
11402	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	2.400,00		8.191,62	533,52	8.085,54	8.191,62	-5.791,62	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
11402	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	1.100,00		1.172,16	0,00	1.172,16	1.172,16	-72,16	
Technikerunterstützende Informationsverarbeitung / EDV												
11404	01120000		S	Datenverarbeitungs-Software	35.500,00	38.673,18	0,00	0,00	0,00	0,00	74.173,18	38,7 bisher weiterübertragen nach 2021 35,5 T€ stehen noch aus für K1
11404	08224000*		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	7.300,00	10.000,00	6.217,85	0,00	6.217,85	6.217,85	11.082,15	3,7T€ übertragen nach 2021 / teilweise neu HHPI 2021
11404	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	31.100,00		32.042,66	0,00	32.042,66	32.042,66	-942,66	
11404	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	500,00		423,83	0,00	423,83	423,83	76,17	
11404	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	6.200,00		6.248,89	0,00	6.248,89	6.248,89	-48,89	
11404	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.800,00		1.774,32	0,00	1.774,32	1.774,32	25,68	
11404	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.000,00		5.373,51	0,00	5.373,51	5.373,51	-3.373,51	
11404	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	10.725,43	5.517,25	8.066,72	13.583,97	5.517,25	5.208,18	Datenzusammenführung Fusionen weiterübertragung nach 2021 -entspricht nicht § 15 GemHVO
11404	53200000		S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
11404	53210000		S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	5.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
11404	53470000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	noch nicht gebucht
11404	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11404	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	4.600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

6

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingekommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
11404	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	23.500,00	
11404	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.000,00		447,09	0,00	447,09	447,09	5.552,91	Corona - konnte nicht in Anspruch genommen werden
11404	56220000*		S	Leasing	18.000,00		16.256,10	0,00	16.041,90	16.256,10	1.743,90	
11404	56240000*		S	Datenverarbeitung	147.000,00		123.325,46	15.963,99	124.975,53	123.269,46	23.730,54	Planansatz pauschal - 2019 = 105,6 T€
11404	56290000*		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.800,00		15.411,30	0,00	15.411,30	15.411,30	388,70	
11404	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	5.000,00		10.471,21	9.506,24	11.565,13	10.471,21	-5.471,21	Abr. Zählerst. Drucker + Druckerpatronen usw. DK 1144 EDV noch nicht aufgelöste
sonstige zentrale Dienste												
11405	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11405	43100000*		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	500,00		419,00	0,00	419,00	419,00	81,00	
11405	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00		147,00	0,00	147,00	147,00	53,00	
11405	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	300,00		280,80	221,70	354,70	280,80	19,20	
11405	46290000*		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00		2.504,15	0,00	2.504,15	2.504,15	-2.504,15	
11405	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	35.400,00		35.315,10	0,00	35.315,10	35.315,10	84,90	
11405	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	101.800,00		135.007,47	0,00	135.007,47	135.007,47	-33.207,47	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
11405	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.600,00		1.746,92	0,00	1.746,92	1.746,92	-146,92	
11405	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	20.500,00		26.620,16	0,00	26.620,16	26.620,16	-6.120,16	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
11405	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	2.300,00		1.872,94	0,00	1.872,94	1.872,94	427,06	
11405	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	1.400,00		1.232,03	0,00	1.232,03	1.232,03	167,97	
11405	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	5.900,00		7.628,96	0,00	7.628,96	7.628,96	-1.728,96	
11405	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	21.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
11405	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	6.300,00		22.754,49	1.482,00	22.459,83	22.754,49	-16.454,49	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
11405	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	3.000,00		3.256,00	0,00	3.256,00	3.256,00	-256,00	
11405	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	8.000,00		2.797,69	185,03	2.841,95	2.815,19	5.184,81	pauschaler Planansatz
11405	52370000*		S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00		807,13	0,00	807,13	807,13	1.192,87	
11405	52380000*		S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	25.000,00		17.797,59	61,85	17.001,22	17.797,59	7.202,41	Möbel / + Küchen /Klimageräte usw. / 2021 = 20,0 T€ Plan
11405	52400000		S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00		0,00	0,00	5,34	0,00	0,00	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

7

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH- Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
11405	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.300,00		3.294,84	0,00	3.271,07	3.294,84	5,16	
11405	52900000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.341,92	2.341,92	691,15	3.033,07	2.341,92	0,00	
11405	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	11.000,00		8.854,02	249,90	8.650,36	8.854,02	2.145,98	
11405	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11405	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	
11405	56200000*		S	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	600,00		525,37	74,89	682,04	525,37	74,63	
11405	56220000*		S	Leasing	3.500,00		2.904,36	0,00	2.904,36	2.904,36	595,64	
11405	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	6.000,00		3.803,41	0,00	3.803,41	3.803,41	2.196,59	
11405	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	1.000,00		357,95	0,00	357,95	357,95	642,05	
11405	56300000*	6	S	Bürobedarf - Geschäftsaufwendungen	11.000,00		9.627,54	60,00	9.560,38	9.627,54	1.372,46	
11405	56300000*	7	S	Postgebühren - Geschäftsaufwendungen	35.000,00		34.452,81	816,28	34.876,71	34.452,81	547,19	
11405	56300000*	8	S	Bücher/Zeitschriften - Geschäftsaufwendungen	12.000,00		10.502,17	1.871,53	10.413,16	10.502,17	1.497,83	
11405	56300000*	9	S	Telefongebühren - Geschäftsaufwendungen	14.000,00		12.459,81	1.123,47	13.945,43	12.459,81	1.540,19	
11405	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	25.000,00		22.862,07	17.779,75	22.608,15	22.862,07	2.137,93	
Finanzen												
11600	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	35.000,00		41.791,63	0,00	41.777,69	41.791,63	-6.791,63	Vollstreckungsgebühren / VJ 33,1 T€
11600	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	2.000,00		287,50	0,00	287,50	287,50	1.712,50	
11600	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	509.500,00		484.491,22	0,00	484.491,22	484.491,22	25.008,78	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
11600	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	8.000,00		6.245,99	0,00	6.245,99	6.245,99	1.754,01	
11600	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	101.500,00		92.684,25	0,00	92.684,25	92.684,25	8.815,75	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
11600	50620000		S	Personalebenaufwendungen für Arbeitnehmer	28.600,00		26.913,48	0,00	26.913,48	26.913,48	1.686,52	
11600	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	Digitalisierung Steuerakten - Neu HHPL 2021
11600	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11600	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
11600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	7.900,00		5.676,91	641,00	6.376,41	5.676,91	2.223,09	
11600	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.000,00		299,63	0,00	299,63	299,63	700,37	
11600	56253000*		S	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	100,00		76,45	0,00	76,45	76,45	23,55	
11600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	300,00		4,50	0,00	4,50	4,50	295,50	
11600	56370000*		S	Bankgebühren, Rücklastschriften	6.000,00		6.486,25	112,36	6.510,93	6.471,37	-471,37	
11600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	200,00		110,00	0,00	110,00	110,00	90,00	
11600	56630000*		S	Säumniszuschläge	0,00		63,83	0,00	63,83	63,83	-63,83	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

8

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
11600	56990000*		S	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)	0,00		47,87	0,00	47,87	2.174,94	-2.174,94	
Recht												
11900	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	25.000,00		24.158,00	6.116,60	18.349,80	24.158,00	842,00	
Statistik und Wahlen												
12100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	11.800,00		11.960,00	0,00	11.960,00	11.960,00	-160,00	
12100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	200,00		160,70	0,00	160,70	160,70	39,30	
12100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.200,00		2.275,40	0,00	2.275,40	2.275,40	-75,40	
12100	50620000		S	Personalebenaufwendungen für Arbeitnehmer	700,00		683,99	0,00	683,99	683,99	16,01	
12100	52400000		S	Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00		0,00	0,00	85,80	0,00	0,00	
Ordnungsangelegenheiten												
12200	07200000*		S	Maschinen und technische Anlagen	1.573,18		1.573,18	0,00	1.573,18	1.573,18	0,00	
12200	43110000*		H	Allgemeine Gebühren Ordnungsamt/Einwohnermeldeamt	90.000,00		72.780,07	8,00	72.699,07	72.783,57	17.216,43	geringen Aufwendungen für Ausweise /Reisepässe usw. bedingen geringere Erträge s. 52541
12200	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen,	17.000,00		16.727,22	196,00	17.449,65	16.727,22	272,78	
12200	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	10.000,00		15.683,21	520,64	9.577,03	15.683,21	-5.683,21	pauschaler Planansatz sonst. Bußgeldverfahren / 2019 = 14,4 T€
12200	43200000*		H	Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen, Wildschäden	3.000,00		3.602,76	170,88	1.896,72	3.602,76	-602,76	
12200	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	8.000,00		7.772,56	0,00	4.871,35	7.772,56	227,44	
12200	46200000*		H	Weitere sonstige laufende Erträge	200,00		204,95	0,00	204,95	204,95	-4,95	
12200	46210000*		H	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	40.000,00		98.982,11	0,00	81.842,25	98.982,11	-58.982,11	Mehrerträge aus Bußgelder wegen Corona-Verstöße
12200	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	52.400,00		52.304,64	0,00	52.304,64	52.304,64	95,36	
12200	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	328.500,00		340.885,28	0,00	340.885,28	340.885,28	-12.385,28	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
12200	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.000,00		4.534,95	0,00	4.534,95	4.534,95	465,05	
12200	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	66.400,00		67.628,88	0,00	67.628,88	67.628,88	-1.228,88	
12200	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	2.300,00		1.872,94	0,00	1.872,94	1.872,94	427,06	
12200	50610000		S	Personalebenaufwendungen für Beamte	1.700,00		1.556,81	0,00	1.556,81	1.556,81	143,19	
12200	50620000		S	Personalebenaufwendungen für Arbeitnehmer	18.300,00		18.849,15	0,00	18.849,15	18.849,15	-549,15	
12200	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	21.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
12200	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	6.300,00		22.754,49	1.482,00	22.459,83	22.754,49	-16.454,49	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
12200	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	3.000,00		3.256,00	0,00	3.256,00	3.256,00	-256,00	
12200	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	5.000,00		4.667,03	-3.233,97	1.479,05	4.706,21	293,79	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

9

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH- Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
12200	52360000*		S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	200,00		32,47	0,00	32,47	32,47	167,53	
12200	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000,00		48,86	0,00	48,86	48,86	951,14	
12200	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	800,00		241,20	0,00	241,20	241,20	558,80	
12200	52541000*		S	Kostenerstattungen an den Bund	80.000,00		53.414,66	1.218,40	56.272,63	53.414,66	26.585,34	Kosten für Ausweise /Reisepässe usw. (Corona-beding)
12200	52542000*		S	Kostenerstattungen an das Land	6.000,00		7.384,70	6.557,60	8.424,10	7.384,70	-1.384,70	
12200	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	16.000,00		8.166,83	0,00	7.784,03	8.166,83	7.833,17	Bestattungsgeb. / Gefahrenabsicherung usw.
12200	53210000		S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	700,00		0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	
12200	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12200	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	
12200	53942515		S	Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12200	53942605		S	Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	1.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
12200	53942609		S	Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12200	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.800,00		809,37	468,55	1.588,51	809,37	5.990,63	Corona - konnte nicht in Anspruch genommen werden
12200	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	8.500,00		9.296,70	1.015,70	9.870,70	9.296,70	-796,70	
12200	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.500,00		2.225,83	81,23	2.307,06	2.225,83	274,17	
12200	56220000*		S	Leasing	4.700,00		4.582,50	0,00	4.582,50	4.582,50	117,50	
12200	56250000*		S	Sachverständigen- und ähnliche Aufwendungen Wildschäden	3.000,00		4.027,60	0,00	3.887,70	4.027,60	-1.027,60	
12200	56290000*		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	27.500,00		32.064,12	0,00	31.893,19	32.064,12	-4.564,12	
12200	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	1.500,00		3.029,50	53,34	3.031,92	3.029,50	-1.529,50	
Standesamt												
12203	43100000*		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	20.000,00		20.842,67	-294,27	20.898,40	20.842,67	-842,67	
12203	43110000*		H	Gebühren Standesamt	0,00		24,00	0,00	24,00	24,00	-24,00	
12203	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	71.400,00		69.335,01	0,00	69.335,01	69.335,01	2.064,99	
12203	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.100,00		975,62	0,00	975,62	975,62	124,38	
12203	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	14.700,00		14.084,96	0,00	14.084,96	14.084,96	615,04	
12203	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	3.700,00		3.736,39	0,00	3.736,39	3.736,39	-36,39	
12203	54159000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12203	56240000*		S	Datenverarbeitung	14.100,00		13.824,52	0,00	13.824,52	13.824,52	275,48	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingewonnen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
12203	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	3.500,00		2.312,00	15,00	2.356,58	2.312,00	1.188,00	
Schiedspersonen												
12206	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	100,00		120,29	0,00	95,29	120,29	-20,29	
12206	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	300,00		112,00	0,00	112,00	112,00	188,00	
12206	56430000*		S	Sonstige Beiträge	300,00		244,00	0,00	244,00	244,00	56,00	
Brandschutz												
12600	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land, Konnex AWF	3.900,00		3.960,00	0,00	3.960,00	3.960,00	-60,00	
12600	50190000*		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	4.900,00		3.960,00	0,00	3.960,00	3.960,00	940,00	
12600	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	46.600,00		47.885,45	0,00	47.885,45	47.885,45	-1.285,45	
12600	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	800,00		732,28	0,00	732,28	732,28	67,72	
12600	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	9.400,00		9.488,02	0,00	9.488,02	9.488,02	-88,02	
12600	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.400,00		2.341,20	0,00	2.341,20	2.341,20	58,80	
12600	52380000*		S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.500,00		152,66	0,00	152,66	152,66	2.347,34	
12600	52480000		S	Sonstige bezogene Leistungen	500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12600	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.700,00		1.443,45	0,00	1.341,68	1.443,45	1.256,55	
12600	52551000		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
12600	54149000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	0,00		0,00	104,88	104,88	0,00	0,00	
12600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.000,00		3.084,85	0,00	3.084,85	3.084,85	4.915,15	Corona - konnte nicht in Anspruch genommen werden
12600	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.000,00	1.268,09	1.305,36	0,00	1.305,36	1.305,36	962,73	
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	500,00		418,08	0,00	418,08	418,08	81,92	
Grundschulen												
21100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	12.900,00		12.844,37	0,00	12.844,37	12.844,37	55,63	
21100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300,00		172,05	0,00	172,05	172,05	127,95	
21100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.600,00		2.492,16	0,00	2.492,16	2.492,16	107,84	
21100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	800,00		736,09	0,00	736,09	736,09	63,91	
Regionale Schulen												
21500	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	18.100,00		18.019,57	0,00	18.019,57	18.019,57	80,43	
21500	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300,00		240,17	0,00	240,17	240,17	59,83	
21500	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.600,00		3.512,24	0,00	3.512,24	3.512,24	87,76	
21500	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.100,00		1.032,14	0,00	1.032,14	1.032,14	67,86	
Heimspflege / Förderung von Einrichtungen												
28100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	2.400,00		2.365,82	0,00	2.365,82	2.365,82	34,18	
28100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	100,00		31,11	0,00	31,11	31,11	68,89	
28100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	500,00		464,66	0,00	464,66	464,66	35,34	
28100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	200,00		134,26	0,00	134,26	134,26	65,74	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

11

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingekommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
28100	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.500,00		1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
Soziale Einrichtungen für Wohnungslose /Übergangwohnheim												
31500	31513000*	3	S	Übergangwohnheim - Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre - Tilgung	69.400,00		69.376,00	0,00	69.376,00	69.376,00	24,00	
31500	43290000*		H	Sonstige Benutzungsgebühren	5.000,00		8.044,00	620,00	6.825,42	8.044,00	-3.044,00	
31500	44251000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00		289,48	0,00	0,00	289,48	-289,48	
31500	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
31500	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	400,00		236,02	86,92	238,26	236,02	163,98	
31500	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	1.000,00		1.048,53	-685,46	128,54	455,33	544,67	
31500	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	1.200,00		1.226,16	-43,39	1.144,61	1.281,65	-81,65	
31500	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	800,00		0,00	579,77	579,77	540,07	259,93	
31500	52312000*		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	100,00		278,31	0,00	278,31	278,31	-178,31	
31500	52313000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
31500	52314000		S	Aufwendungen für Wartungen	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
31500	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte,Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
31500	53400000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	
31500	53400000	3	S	Übergangwohnheim - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.400,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	noch nicht gebucht
31500	53420000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	
31500	56210000		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	
31500	56290000*		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.000,00		508,86	0,00	508,86	508,86	1.491,14	
31500	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	500,00		77,38	77,38	77,38	77,38	422,62	
31500	56411000*		S	Gebäudeversicherungen	400,00		0,00	442,31	442,31	253,27	146,73	
31500	57511000*	3	S	Übergangwohnheim - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	800,00		691,58	93,36	705,41	691,58	108,42	
Wohngeld												
35100	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen,	100,00		5,00	0,00	5,00	5,00	95,00	
35100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	56.600,00		58.045,37	0,00	58.045,37	58.045,37	-1.445,37	
35100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.000,00		887,59	0,00	887,59	887,59	112,41	
35100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	11.300,00		11.390,61	0,00	11.390,61	11.390,61	-90,61	
35100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.900,00		2.835,87	0,00	2.835,87	2.835,87	64,13	
35100	56240000*		S	Datenverarbeitung	5.000,00		4.248,40	0,00	4.248,40	4.248,40	751,60	
35100	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Kindertageseinrichtungen / Tagespflege												
36100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	34.000,00		33.529,61	0,00	33.529,61	33.529,61	470,39	
36100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	600,00		443,12	0,00	443,12	443,12	156,88	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

12

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingekommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
36100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	6.800,00		6.538,39	0,00	6.538,39	6.538,39	261,61	
36100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.000,00		1.899,62	0,00	1.899,62	1.899,62	100,38	
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51101	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	92.500,00		108.054,37	0,00	108.054,37	108.054,37	-15.554,37	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
51101	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.500,00		1.420,90	0,00	1.420,90	1.420,90	79,10	
51101	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	18.200,00		21.223,40	0,00	21.223,40	21.223,40	-3.023,40	
51101	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	5.000,00		5.827,49	0,00	5.827,49	5.827,49	-827,49	
städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51103	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	8.900,00		9.136,82	0,00	9.136,82	9.136,82	-236,82	
51103	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	200,00		120,22	0,00	120,22	120,22	79,78	
51103	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.900,00		1.849,03	0,00	1.849,03	1.849,03	50,97	
51103	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	500,00		460,61	0,00	460,61	460,61	39,39	
Bauverwaltung												
52100	43100000*		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00		20,00	0,00	20,00	20,00	80,00	
52100	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen,	0,00		200,00	0,00	200,00	200,00	-200,00	
52100	46290000*		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00		4.637,16	0,00	4.637,16	4.637,16	-4.637,16	Zuschuss Mutterschutz
52100	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	20.600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	20.600,00	
52100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	456.600,00		355.594,66	0,00	355.594,66	355.594,66	101.005,34	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
52100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.300,00		4.998,11	0,00	4.998,11	4.998,11	2.301,89	
52100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	88.300,00		66.071,00	0,00	66.071,00	66.071,00	22.229,00	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
52100	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	1.500,00		1.198,68	0,00	1.198,68	1.198,68	301,32	
52100	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	700,00		0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	
52100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	23.900,00		17.887,22	0,00	17.887,22	17.887,22	6.012,78	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
52100	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	14.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
52100	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	4.000,00		14.562,86	948,48	14.374,29	14.562,86	-10.562,86	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung Versorgungsamt
52100	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	2.000,00		2.083,84	0,00	2.083,84	2.083,84	-83,84	
52100	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen / Verkehrssicherungspflicht Straßen	50.000,00		32.741,93	0,00	32.741,93	32.741,93	17.258,07	Zustandserfassung / neu im HHPI 2021
52100	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.500,00		2.164,18	0,00	2.634,44	2.164,18	6.335,82	Corona - konnte nicht in Anspruch genommen werden
52100	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.500,00		2.533,24	322,15	2.929,26	2.533,24	966,76	
52100	56240000*		S	Datenverarbeitung	2.000,00		1.074,22	0,00	545,04	1.074,22	925,78	
52100	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

13

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH- Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingenommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
Abwasserbeseitigung												
53800	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
Gemeindestraßen												
54100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	33.600,00		24.392,15	0,00	24.392,15	24.392,15	9.207,85	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
54100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	600,00		319,19	0,00	319,19	319,19	280,81	
54100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	6.800,00		4.777,83	0,00	4.777,83	4.777,83	2.022,17	
54100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.900,00		1.241,75	0,00	1.241,75	1.241,75	658,25	
54100	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	100,00		20,80	0,00	20,80	20,80	79,20	
54100	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
Straßenreinigung / Winterdienst												
54500	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	15.300,00		15.697,33	0,00	15.697,33	15.697,33	-397,33	
54500	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300,00		206,18	0,00	206,18	206,18	93,82	
54500	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.200,00		3.149,21	0,00	3.149,21	3.149,21	50,79	
54500	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	800,00		789,27	0,00	789,27	789,27	10,73	
ÖPNV												
54700	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	2.300,00		2.217,95	0,00	2.217,95	2.217,95	82,05	
54700	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	100,00		29,15	0,00	29,15	29,15	70,85	
54700	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	500,00		437,11	0,00	437,11	437,11	62,89	
54700	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	200,00		126,89	0,00	126,89	126,89	73,11	
54700	51110000		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	1.600,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	
54700	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
öffentliches Grün												
55100	41442000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	200,00		0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
55100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	23.400,00		4.208,88	0,00	4.208,88	4.208,88	19.191,12	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
55100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	400,00		53,12	0,00	53,12	53,12	346,88	
55100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	4.700,00		812,20	0,00	812,20	812,20	3.887,80	
55100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.300,00		6,66	0,00	6,66	6,66	1.293,34	
Gewässerunterhaltung												
55201	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	1.500,00		1.511,09	0,00	1.511,09	1.511,09	-11,09	
55201	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	100,00		19,86	0,00	19,86	19,86	80,14	
55201	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	300,00		296,37	0,00	296,37	296,37	3,63	
55201	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	100,00		83,97	0,00	83,97	83,97	16,03	
Wasser- und Bodenverband												
55203	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	39.000,00		41.913,83	0,00	41.913,83	41.913,83	-2.913,83	
55203	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	700,00		549,95	0,00	549,95	549,95	150,05	
55203	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	7.900,00		8.242,01	0,00	8.242,01	8.242,01	-342,01	
55203	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.200,00		2.267,52	0,00	2.267,52	2.267,52	-67,52	

H = Einnahmen /  
S = Ausgaben

Sachkontenaufstellung zum vorläufigen Jahresabschluss 2020 des Amtes Schönberger Land  
(o. Abschreibung /Aufl. Sonderposten bzw. Deckungskreise sowie Abschlussbuchung)

Stand  
10.08.2021

14

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH-Plan	HH-Ermächtigungen aus dem VJ	AO-Soll	RAP	Ist	verfügt/ eingekommen	noch verfügbar/ einzunehmen	Begründung
Freidhofs- und Bestattungswesen												
55300	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
kommunale Wirtschaftsförderung /Gewerbegebiete												
57100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	24.200,00		8.626,42	0,00	8.626,42	8.626,42	15.573,58	Aufl. DK 9 Personal noch nicht erfolgt
57100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	400,00		101,36	0,00	101,36	101,36	298,64	
57100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	4.500,00		1.563,08	0,00	1.563,08	1.563,08	2.936,92	
57100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.300,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	
57100	51110000		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	6.500,00		0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	noch keine Jahresbuchungen auf Grund Mitteilung
57100	51410000		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	1.100,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	
Steuern / allg. Zuweisungen und Umlagen												
61100	41320000*		H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	835.300,00		835.329,48	0,00	835.329,48	835.329,48	-29,48	
61100	41620000*		H	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden/Amtsumlage	3.483.000,00		3.483.038,78	0,00	3.483.038,78	3.483.038,78	-38,78	
61100	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	38.000,00		37.502,88	0,00	37.502,88	37.502,88	497,12	
sonstige allg. Finanzdienstleistungen												
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Tilgung	3.900,00		3.884,57	0,00	3.884,57	3.884,57	15,43	
61200	44243000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.700,00		0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	Erstattung Kreditbelastung noch keine Umbuchung im HHJ 2020- steht noch aus
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	9.500,00		7.517,24	0,00	9.570,75	7.517,24	1.982,76	
61200	46290000		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00		290,63	0,00	0,00	56,70	-56,70	
61200	47151000*		H	Zinserträge von inländischen Banken	100,00		3.759,53	250,08	2.340,98	3.759,53	-3.659,53	Zinsaufteilung für 2020 s. 57511
61200	49200000		H	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	132.800,00		0,00	0,00	0,00	0,00	132.800,00	noch keine Abschlussbuchung
61200	56730000*		S	Kapitalertragsteuer	0,00		551,47	65,96	617,43	551,47	-551,47	
61200	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken	900,00		832,11	0,00	832,11	3.691,76	-2.791,76	dav. Zinsaufteilung 2020 = 2,9 T€ - s. 47151

# **Anlagen**

**zum Bericht über die Prüfung  
des Jahresabschlusses 2020**

**des Amtes Schönberger Land**

**Teil II/B**

## Inhaltsverzeichnis

- Einzelprüfungen für das Amt des Schönberger Land zum Haushaltsjahr 2020
  - ✦ Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020
  - ✦ Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2020 am 21.09.2021 einschließlich der Auftragsstatistik 2020

**Bericht über die unvermutete Kassenprüfung  
des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020**

An der Prüfung sind folgende Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land beteiligt:

Herr Peter Tengler, Ausschussvorsitzender und  
Herr Volker Thiel, 1. Stellv. Vorsitzender  
des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land.

In den Kassen-/Amträumen des Amtes Schönberger Land wird die Prüfung der Einheitskasse des Amtes Schönberger Land durchgeführt.

Weitere Anwesenden: *Frau M. Hafemeister, AL*  
Kassenleiter/in: .....  
Kassenmitarbeiter/in: *Frau K. Borchardt* .....  
Kassenmitarbeiter/in: .....  
Kassenmitarbeiter/in: .....

weitere Anwesende – sachkundige Dritte  
Frau Westphal, Amt Schönberger Land – SB zur Unterstützung der örtliche RP

**1. Prüfungsauftrag**

Die örtliche Prüfung der Amtskasse, erfolgte auf der Grundlage des § 1 bis 3 des Kommunalprüfungsgesetztes MV.  
Des Weiteren beruht die Prüfung der Einheitskasse des Amtes Schönberger Land auf die Gemeindekassenverordnung-Doppik MV vom 25.02.2008 §§ 29-32 und der Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens im Amt Schönberger Land vom 31.03.2015, Punkt 5 örtliche Prüfungen der zentralen Zahlungsabwicklung /Amtskasse.

**2. Prüfungsumfang**

Die Prüfungsschwerpunkte sind:

- Kassenbestandsaufnahmen
  - Bargeldkasse
  - Finanzmittel auf Bankkonten
  - Finanzbestände der Gemeinden
- Wertvordrucke
- Verwaltung von Vorschüssen (Auszahlung und Abrechnung)
- Bestände Verwahrgelass *nur Bestandsaufnahme*
- Bestände Durchlaufgelder *-"-*
- Forderungsmanagement *—*

Der aktuellen Prüfung liegt der Tagesabschluss vom *24.11.2020* zugrunde.

### 3. Prüfungsunterlagen

In die Prüfung wurden nachfolgende Unterlagen einbezogen:

- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens im Amt Schönberger Land vom 31.03.2015
- Kassenbuch zur Bargeldkasse
- Tagesabschlüsse und Kontoauszüge
- vorläufige Bilanzen zum Prüfungstag
- Nachweisbücher für Wertvordrucke /Quittungsblöcke/ Vorschüsse u.ä.
- Nachweise für Verwahrgelasse
- Nachweislisten für die Durchlaufgelder
- Nachweise zu den offenen Forderungen

Die Aktenlage und das Bereitstellen der Unterlagen waren: ... *zufriedenstellend*  
(gut / zufriedenstellend / nicht zufriedenstellend)

Zur Klärung einzelner Sachverhalte gaben die Kassenmitarbeiter Auskunft.

### 4. Prüfungsergebnisse/Schlussbemerkung

Die örtliche und unvermutete Kassenprüfung nach § 1 – 3 Kommunalprüfungsgesetz M-V bei der Einheitskasse des Amtes Schönberger Land hat ergeben:

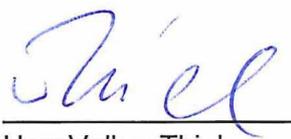
- Die Bankbestände mit den Buchungsbeständen im Tagesabschluss übereinstimmen
- Die Wertvordrucke vollständig erfasst sind
- Die stichprobenartige Prüfung der Durchlaufgelder bzw. des Mahn- und Vollstreckungswesen keine Beanstandungen ergaben.
- Das städtebauliche Sondervermögen im Tagesabschluss nicht enthalten ist.
- Die treuhänderischen Maßnahmen noch nicht in der Haushaltswirtschaft den jeweiligen betroffenen Städten und Gemeinden nachgewiesen werden.
- Der Zahlungsverkehr durch Einzelvollmachten abgewickelt wird.

Die einzelnen Prüfungsergebnisse sind in den Anlagen zum Bericht dokumentiert.

Schönberg/Dassow, den 24.11.2020



Herr Peter Tengler  
Vorsitzender des RPA



Herr Volker Thiel  
1. Stellv. Vorsitzender RPA

# Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 1

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020

## Niederschrift über eine unvermutete Kassenprüfung

**Kasse:** Amtskasse des Amtes Schönberger Land in Schönberg,

1. bei der Kassenprüfung waren anwesend:

Kassenverwalter:... Frau Borchardt

Prüfer: Herr Tengler, Herr Thiel

2. Das Kassenbuch wurde sofort bei Beginn der Prüfung unmittelbar unter der letzten Eintragung derart gekennzeichnet, dass Nachträge nicht mehr gemacht werden konnten, ohne als solche kenntlich zu sein. oder Ein Kassenbuch wird nicht mehr separat geführt, die Zahlungsein- und ausgänge werden direkt eingebucht.

3 der Kassen-Sollbestand stellte sich im Tagesabschluss wie folgt dar:

Einnahmen	Ausgaben	Kassen-Sollbestand
/ Euro	/ Euro	<u>1.492,89</u> Euro

4. Der Kassen – Istbestand wurde, wie folgt, nachgewiesen:

### 4.1 Bargeld

/	Scheine zu 500,00 Euro	Euro
/	Scheine zu 200,00 Euro	Euro
/	Scheine zu 100,00 Euro	Euro
<u>24</u>	Scheine zu 50,00 Euro	<u>1.200,-</u> Euro
<u>5</u>	Scheine zu 20,00 Euro	<u>100,-</u> Euro
<u>7</u>	Scheine zu 10,00 Euro	<u>70,-</u> Euro
<u>9</u>	Scheine zu 5,00 Euro	<u>45,-</u> Euro
<u>13</u>	Münzen zu 2,00 Euro	<u>26,-</u> Euro
<u>16</u>	Münzen zu 1,00 Euro	<u>16,-</u> Euro
<u>35</u>	Münzen zu 0,50 Euro	<u>17,50</u> Euro
<u>37</u>	Münzen zu 0,20 Euro	<u>7,40</u> Euro
<u>41</u>	Münzen zu 0,10 Euro	<u>4,10</u> Euro
<u>54+50</u>	Münzen zu 0,05 Euro	<u>5,20</u> Euro
<u>54</u>	Münzen zu 0,02 Euro	<u>1,08</u> Euro
<u>61</u>	Münzen zu 0,01 Euro	<u>0,61</u> Euro
	<b>Bargeld insgesamt in Euro</b>	<b><u>1.492,89</u> Euro</b>

### 4.2 Vorschuss

Vorschuss insgesamt	/	Euro
---------------------	---	------

# Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

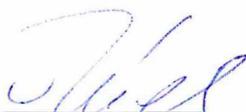
## 4.3 Werte

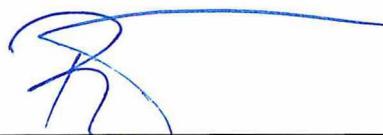
Barauszahlungsscheine	/	
Verrechnungsscheck	/	
Wertzeichen und Marken	/	Euro

ungebuchte Quittungen, Belege (Einnahmen)	/	Euro
ungebuchte Quittungen, Belege (Ausgaben)	/	Euro
<b>Werte insgesamt in Euro</b>	<i>1.492,89</i>	<b>Euro</b>
<b>Kassen-Istbestand in Euro</b>	<i>1.498,89</i>	<b>Euro</b>

5. Der Kassen-Sollbestand und der Kassen- Istbestand stimmen überein.
6. Die Kassenverwalter/in erklärt mit ihrer Unterschrift unter dieser Niederschrift, dass
- Alle für die Erfassung der Einnahmen und Ausgaben geführte Bücher vorgelegt wurden
  - Alle Ein- und Auszahlungen in den Büchern eingetragen und
  - Der Kassenbestand nur Zahlungsmittel enthält, die von der Kasse zu verwalten sind.

Schönberg/Dassow, den 24.11.2020

   
 Herr Tengler / Herr Thiel  
 Prüfer

  
 Frau Borchardt  
 Kassenverwalter/in

# Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 2

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020

## Prüfung der Kassensollbestände

Zahlweg	Bezeichnung/ Kontonummer	Tagesabschluss	Kontoauszug	Kontoauszug	Differenz
		vom <u>24.11.2020</u>		vom	
		in Euro	in Euro	Datum	in Euro
01	Bar	1.492,89	s. Barreckkasse		
02	Sparkasse MNW	396.796,50	396.796,50	20.11.20	
03					
04	Verrechnung				
05	DKB	2.002.356,81	2.002.356,81	1.10.2020	
06					
07					
08	DKB	3.090.917,14	3.145.285,58	20.11.2020	54.368,44 ZW
09					
10	SPK MNW	26.176,53	26.176,53	16.11.2020	
11					
12					
13					
14					
15	SPK MNW	86.384,85	86.384,85	20.11.2020	
16					
17					
18					
19					
21	Deutsche Bank	2.963.482,32	2.963.482,32	20.11.2020	
22	DKB- Festgeld	8.000.029,45	8.000.029,45	02.10.2020	
41	Sondervermögen				
42	Sondervermögen				
43	Sondervermögen				
60	Bar				
61	Gebührenkasse	536,24	/	/	
62	Gebührenkasse				
63	Gebührenkasse				
	Schwebeposten bei ZW:				
	E	61.973,82			
	A	116.324,26	54368,44		
	GESAMT:	16.568.172,73			

### Begründung bei Differenzen und sonstigen Feststellungen

Gebührenkasse wird örtl. in Schönberg geführt,  
eine Prüfung ist daher im moment nicht möglich.

# Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 3

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020

## Abstimmung der Finanzbestände der einzelnen Gemeinden und Gegenüberstellung in der Bilanz des Amtes

Datum	Gesamtbestand zum 24.11.2020 in Euro	Bestand lt Tagesabschluss in Euro	Darstellung in der Bilanz des Amtes in Euro	Kassenkreditrahmen in Euro
GKZ 02 – Groß Siemz				
	352.488,92	- 3.144,62	3.144,62	entfällt
GKZ 03 - Grieben				
	- 47.660,93	+ 13.429,15	13.429,15	125.000,00
GKZ 04 – Lockwisch				
		/		entfällt
GKZ 05 – Menzendorf				
	- 260.005,68	- 3.805,16		470.000,00
GKZ 07 – Lüdersdorf				
	1.652.792,84	- 2.414.496,35	- 2.414.496,35	645.000,00
GKZ 08 – Niendorf				
	319.183,36	<del>237.684,21</del> 22.955,74	- 1.328,13	entfällt
GKZ 09 - Roduchelstorf				
	20.895,71	- 105.197,21	- 105.197,21	90.000,00
GKZ 10 – Amt				
	2.038.725,18	635.280,84		400.000,00
GKZ 11 – Schönberg				
	293.972,03	- 2.832.445,42	- 2.832.445,42	600.000,00
GKZ 17 – Dassow				
	5.334.066,60	2.522.945,17	2.522.945,17	690.000,00
GKZ 34 – Selmsdorf				
	6.840.758,96	3.645.448,73	3.645.448,73	600.000,00
<b>GESAMT</b>				

GKZ 12      /      22.955,74      - 0 -  
 Begründung zu Differenzen bzw. sonstigen Feststellungen

fin. Mittelbestand des Gemeinde Siemt-Niendorf (GKZ 12)  
 ist nicht in der Bilanz des Amtes vom 24.11.2020 enthalten





# Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 6

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020

## Nachweis von Vorschüssen

eingetragen/ Datum	Grund	Haushaltstelle	Betrag in Euro	abgerechnet am
6.03.2020	Franzosepf.	34/281.	650,-	keine P.Sr.
24.06.2020	Jugendarb.	34/36601.	200,-	- " -
15.10.2020	- " -	34/36601.	200,-	- " -
2.11.2020	- " -	34/36601.	300,-	- " -
4.11.2020	- " -	07/36601	1.000,-	- " -

### Begründung

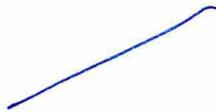
Abrechnung 6.03/24.06./15.10.2020 - bereits überfällig

# Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 7

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020

**Bestand Verwahrgelass**



**Bestände Durchlaufgelder**

Bezeichnung	Bestand aus Vorjahr	Einzahlungen	Auszahlungen	Bestand	Bemerkung
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	
Schönst. J.				576,40	
Vollstreckung				4.214,37	
ungeld. F.				83.142,20	
Schiedsper.				40,60	
Bauspender				1.443,00	
WG				248,-	
HK-Vors				-450,-	Wird kein Jahresende abgeführt

**Feststellungen**

.....

.....

.....

.....

# Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 8

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 24.11.2020

## Prüfung – offenen Forderungen

Datum	Stand offenen Forderungen in Euro	Bemerkung
GKZ 02 – Groß Siemz		
GKZ 03 - Grieben		
GKZ 04 – Lockwisch		
GKZ 05 – Menzendorf		
GKZ 07 – Lüdersdorf		
GKZ 08 – Niendorf		
GKZ 09 - Roduchelstorf		
GKZ 10 – Amt		
GKZ 11 – Schönberg		
GKZ 17 – Dassow		
GKZ 34 – Selmsdorf		

## Stichproben zum Forderungsmanagement

Forderung Art und Fälligkeit	Betrag in Euro	Mahnung Datum	Vollstreckung eingeleitet	sonstige Vollstreckungsmaßnahmen

# Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

## Stichproben zum Forderungsmanagement

Forderung Art und Fälligkeit	Betrag in Euro	Mahnung Datum	Vollstreckung eingeleitet	sonstige Vollstreckungsmaßnahmen

## Mahn- und Vollstreckungsverfahren

Das Mahnverfahren wird über das Programm CIP durchgeführt. Das Vollstreckungsverfahren wird mit Hilfe der Software Vollkomm unterstützt.

Die offenen gemahnten Forderungen werden an die Vollstreckung übergeben.

Im Jahr 2020 sind bisher 3 Mahnläufe durchgeführt.

Bis zum Zeitpunkt der Prüfung wurden im Jahr 2020 bisher 1.348 Vollstreckungsaufträge neu erfasst.

Abgeschlossen wurden im Jahr 2020 bisher 1.774 Vollstreckungsaufträge, mit einem Zahlungsvolumen von 242.225,14 €.

*Reide nahme 791*  
*Zahlung 9.55 + 8 + 23*

Davon  
für eigenen Aufträge  
für fremde Aufträge

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

*Tendenz positiv*

**Vollständigkeitserklärung zur örtlichen Kassenprüfung**

Anlage zum Prüfbericht über die unvermutete Prüfung der Kasse  
des Amtes Schönberger Land  
vom 24.11.2020

Bei der Prüfung waren anwesend:

Kassenleiter/in bzw. Stellvertreter/in ..... *Frau M. Borchardt*  
Kassenmitarbeiter/in ..... *Frau M. Hafemeister*  
*Amtsleiterin*  
Kassenmitarbeiter/in .....  
Kassenmitarbeiter/in .....  
Prüfer ..... *Herr Peter Teyler*  
Prüfer ..... *Herr Volker Thiel*  
sachkundiger Dritter ..... *Frau Heike Westphal*

Die Prüfung umfasst die Inhalte nach § 31 GemKVO-Doppik und beschränkt sich in Teilbereichen auf Stichproben.

Die Kassenverwalterin/ Der Kassenverwalter und die mit dem Zahlungsverkehr beauftragten Beschäftigten erklären, dass

- Alle Kassenbücher und Finanzmittelkonten vorgelegt wurden,
- alle Ein- und Auszahlungen vollständig und richtig gebucht wurden,
- alle vorhandenen Finanzmittel im Kassenbestandsnachweis berücksichtigt wurden,
- im Kassenbestand nur Kassenmittel enthalten sind die von der Kasse zu verwalten sind.

Schönberg/Dassow, den 24.11.2020

*[Handwritten signature]*  
.....  
*[Handwritten signature]*  
.....  
.....  
.....

## Bericht über die örtliche Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses zur Auftragsvergabe 2020 des Amtes Schönberger Land

**Prüfungszeitraum:** 21.09.2021

**Prüfer:**

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land Herr Peter Tengler, Herr Volker Thiel, Frau Jessica Dörre, Herr Stephan Korn,

führten die Prüfungen zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2020 durch.

Dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land wurde die Auftragsvergabestatistik des Amtes Schönberger Land für das Haushaltsjahr 2020 in der Sitzung am 15.06.2021 vorgelegt. Die Vergabestatistik umfasst 19 Aufträge ab einem Auftragswert von 1.000 EUR.

Zur Prüfung wurde drei Aufträge ausgewählt.

1. Austausch von Fensterelementen / Lieferung und Montage,
2. Ersatzbeschaffung von 5 PC's. mit Win 10,
3. Ersatzbeschaffung von Büromöbel, Sitz – Stehtische

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 bzw. vom 05.05.2020. 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 2020**

Beschluss zur Haushaltssatzung 2020 17.12.2019

Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde 15.01.2020

Veröffentlichung im Internet am 19.12.2019

unter: [www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung](http://www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung)

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

**1. Austausch von Fensterelementen / Lieferung und Montage**

Geplant und abgerechnet wurde der Austausch von Fensterelementen / Lieferung und Montage im Amtsgebäude Dassower Str. 4 in Höhe von 7.907,25 € (brutto) unter dem Produkt 11401 (gemeindliche Grundstücke und Gebäude) im Konto 52313-5 (Gebäudeunterhaltung) und Zahlungskonto 72313-5 (Ausgaben für Gebäudeunterhaltung).

Im Haushalt 2020 standen bei Beauftragung noch 10,0 T€ über den HHPI im Sachkonto und weitere 50,0 T€ über den DK 7 (Unterhaltung) zur Verfügung.

Die Durchführung des Vergabeverfahrens einschließlich der Zuschlagserteilung wurden mit Beschluss des Amtsausschusses vom 25.05.2020 an die Verwaltung delegiert.

Das Vergabeverfahren wurde in Form der freihändigen Vergabe elektronisch über die Vergabeplattform subreport ELVIS durchgeführt. Acht Unternehmen wurden gleichzeitig am 07.08.2020 elektronisch zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert.

## Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

---

Nur ein Unternehmen hat ein Angebot abgegeben. Die Prüfung des Angebotes erfolgte über ein Ingenieurbüro, welches am 17.09.2020 die Beauftragung befürwortete. Der Zuschlag erfolgte am 18.09.2020, Postausgang Auftrag am 19.09.2020.

Die Dokumentation wurde zeitnah vorgenommen Die Dokumentationsunterlagen sind digital im ECM (Datenmanagementprogramm des Amtes) abgelegt.

### **2. Ersatzbeschaffung von 5 PC's. mit Win 10**

Geplant und abgerechnet wurde die Ersatzbeschaffung von 5 PC's. mit Win 10 in Höhe von 2.511,40 € unter dem Produkt 11404 (technikunterstützende Informationsverarbeitung) im Konto 08224 (Hardware, EDV-Ausstattung) und Zahlungskonto 78570288 (Auszahlung für Geschäftsausstattung). Im Haushaltsjahr 2020 standen insgesamt 7,3 T€ über den HH-Plan und weitere 10,0 T€ über HH- Ermächtigungen aus dem VJ zur Verfügung.

Das Vergabeverfahren wurde in Form eines Direktauftrages durchgeführt. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig. Die Auftragsvergabe erfolgt nach Internetrecherchen. Die entsprechenden Unterlagen liegen der Dokumentation bei.

Die Auftragserteilung erfolgte digital am 14.09.2020 ordnungsgemäß über die Amtsverwaltung. Gemäß der allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 15.08.2020, unter Punkt 10.4.4.1 sind die Wertgrenzen für die Zuständigkeit von Verpflichtungserklärung geregelt.

Der Amtsvorsteher hat seine Ermächtigungen nach § 7 der Hauptsatzung des Amtes delegiert, d.h. diese Wertgrenzen gelten nur für Aufträge des Amtes nicht für die Städte und Gemeinden. Danach sind Sachbearbeiter Alleinzeichnungsberechtigt bis 3.000 € für einmalige Leistungen.

### **3. Ersatzbeschaffung von Büromöbel, Sitz - Stehtische**

Geplant und abgerechnet wurde die Ersatzbeschaffung von Büromöbel, Sitz – Stehtische in Höhe von 15.796,16 € (brutto) unter dem Produkt 11401 (Gemeindliche Grundstücke und Gebäude) im Konto 0820 (Betriebs- und Geschäftsausstattung) und Zahlungskonto 78570820 (Auszahlungskonto). Im Haushaltsplan 2020 standen insgesamt 19,9 T€ über HH- Ermächtigungen aus dem Vorjahr in der v. g. Haushaltsstelle zur Verfügung.

Der Amtsausschuss hat in seiner Sitzung am 17.12.2019 die Beschaffung von diversen Büro- und Möbelausstattung beschlossen und den Amtsvorsteher zur Zuschlagserteilung ermächtigt.

Das Vergabeverfahren wurde in Form der Verhandlungsvergabe von Lieferung und Leistung ohne Teilnahmewettbewerb durchgeführt. Das Auftragsbudget wurde mit 14,0 T€ (netto) beziffert. Die Vergabeform ist bis zu einem Auftragswert von 100,0 T€ zulässig und erfüllt somit die Voraussetzung für den Beschaffungsvorgang zur v. g. Ersatzbeschaffung von Büromöbel.

Es wurden vier Unternehmen zeitgleich zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Alle Unternehmen haben ein Angebot eingereicht. Die Öffnung der Angebote erfolgte gemäß Protokoll am 30.01.2020 von zwei Mitarbeitern des Amtes. Ein Nachweis der Angebotsprüfungen liegen der Vergabeakte bei. Der Zuschlag erfolgt mit Zustimmung des Amtsvorstehers an das wirtschaftlichste Angebot am 10.02.2020.

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

Schönberg, den 21.09.2021

  
-----

Herr Peter Tengler  
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Schönberger Land

Anlage

- Checkliste für freihändige Vergabe von Bauleistungen – Austausch von Fensterelementen, Lieferung und Montage im Amtsgebäude Dassower Str. 4
- Checkliste zum Direktauftrag – Ersatzbeschaffung von 5 PC's mit Win 10
- Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen – Ersatzbeschaffung von Büromöbeln, Sitz-Stehtische

# ÖRTLICHE PRÜFUNG ZUR AUFTRAGSVERGABE 2020

Checkliste M7 (Stand: 05/2019)

## Anlage zur Vergabeprüfungen 2020 des Amtes Schönberger Land

hier: Austausch von Fensterelementen (Lieferung und Montage) im Amtsgebäude Dassower Str. 4, Schönberg

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 21.09.2021 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 den Austausch von Fensterelementen (Lieferung und Montage) im Amtsgebäude Dassower Str. 4, Schönberg beträgt insgesamt 7.907,25 € (brutto) und ist im Sachkonto 11401.52313-5 unter Beleg Nr.:2, AO 4801/2021 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 den Austausch von Fensterelementen (Lieferung und Montage) im Amtsgebäude Dassower Str. 4, Schönberg liegt zur Prüfung vor. Digital im ECM unter 0-Vergabe/ 2020/ 10-Amt Schönberger Land/.

## Checkliste: Freihändige Vergabe von Bauleistungen

### Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Kostenschätzung Ing.büro netto 11.150,00 € Dokumentation- Vergabevermerk vom 03.08.2020 = 13.268,50 €(brutto)
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)	Keine Losaufteilung
Prüfung der Eignung von potentiellen Bewerbern (§ 6b Abs. 5 VOB/A)	mögliche Bieterliste durch Fachdienstleiter geprüft.
Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten (§ 8 Abs. 2 Nr. 3 VOB/A)	Aufforderungsschreiben Punkt 6.2 – Nebenangebote sind zugelassen für die gesamte Leistung und nur in Verbindung mit einem Hauptangebot
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)	In den besonderen Vertragsbedingungen enthalten

## ÖRTLICHE PRÜFUNG ZUR AUFTRAGSVERGABE 2020

Festlegung einer angemessenen Bindefrist (§ 10 Abs. 6 i. V. m. Abs. 4-5 VOB/A)	Bindefrist bis zum 27.09.2020 beträgt 30 Tg. nach Submission (28.08.2020) - angemessen
--	--

### Durchführung des Vergabeverfahrens

<p>Gleichzeitige Aufforderung (§ 12a Abs. 1 Nr. 2 VOB/A) von mindestens drei (bei Wertgrenzenregelung nach Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU<sup>1</sup> – 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</p>	<p>Das Vergabeverfahren wird elektronisch über die Vergabeplattform subreport ELVIS durchgeführt. Es werden 8 Unternehmen gleichzeitig am 07.08.2020 elektronisch über die Ausschreibung informiert. – s. elektronische Akte</p>
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)	Ist gegeben- Angebote sind im verschlossenen Umschlag abzugeben und zu kennzeichnen -
<p>Zwingender Ausschluss von Angeboten (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. § 16 Abs. 1 VOB/A)</p> <p>1) verspätet eingegangene Angebote (§§ 14 Abs. 4, 14a Abs. 5 VOB/A)</p> <p>2) fehlende Unterschrift/Signatur (§ 13 Abs. 1 Nr. 1 VOB/A)</p> <p>-keine vertrauliche Angebotsübermittlung (§ 13 Abs. 1 Nr. 2 VOB/A)</p> <p>- Änderungen an den Vergabeunterlagen (§ 13 Abs. 1 Nr. 5 VOB/A)</p> <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>Zwingende Ausschlussgründe sind nicht erkennbar</p>

<sup>1</sup> Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

## ÖRTLICHE PRÜFUNG ZUR AUFTRAGSVERGABE 2020

<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>	
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote ausgeschlossen worden sind (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	entfällt
Nachträgliche Eignungszweifel (§ 16b Abs. 3 VOB/A)	Lt. Aktenlage nicht aufgetreten
Prüfung der Angebote (§ 16c Abs. 2 Nr. 3 i. V. m. Nr. 1-2 VOB/A)	durch Ing. büro am 17.09.2020 Bestätigung und Empfehlung zur Beauftragung
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)	Nur ein Angebot (netto 8.321,00 €) – Preis liegt unterhalb der Kostenschätzung
Unverzügliche Unterrichtung der Bieter, deren Angebote nicht in die engere Wahl kommen (§ 19 Abs. 1 S. 1 VOB/A)	entfällt
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 VgG M-V, § 16d Abs. 5 S. 1 i. V. m. Abs. 1 Nr. 4 VOB/A)	nur ein Angebot
Wertung der Nebenangebote (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 3 VOB/A)	keine Nebenangebote - entfällt
Wertung von Preisnachlässen (§ 16d Abs. 5 S. 2 i. V. m. Abs. 4 VOB/A)	keine Preisnachlässe
Angebotsverhandlungen unter Beachtung des Gleichbehandlungs- und Transparenzgebots	Angebotsverhandlungen haben nicht stattgefunden
Entscheidung über den Zuschlag; Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Die Zuschlagserteilung wurde mit Beschluss des Amtsausschusses vom 28.05.2020 an die Verwaltung übertragen.
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsschluss, wenn Auftragswert > 1 Mio. € (§ 12 VgG M-V i. V. m. § 3 VgGDLVO M-V)	nicht erforderlich

## ÖRTLICHE PRÜFUNG ZUR AUFTRAGSVERGABE 2020

Zuschlagserteilung (§ 18 VOB/A)	Am 18.09.2020 – innerhalb der Bindefrist (27.09.2020)
Information der Bieter über Zuschlagserteilung (§ 19 Abs. 1 S. 2 VOB/A)	Postausgang 19.09.2020
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)	zeitnahe Dokumentation gewährleistet

### Vertragsdurchführung

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

(Dieser Prüfungsvermerk dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfungen zum Haushaltsjahr 2020 des Amtes Schönberger Land und trägt daher keine Unterschrift.)

## Anlage zur Vergabeprüfung 2020 des Amtes Schönberger Land

hier: Ersatzbeschaffung von 5 PC's mit Win 10

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 21.09.2021 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 Ersatzbeschaffung von 5 PC's mit Win 10 beträgt 1.249,32 € + 1.262,08 € (brutto) und ist im SK 11404.08224 unter Beleg Nr. 3 + 4; AO 12793 + 12794/2020 verbucht.

### Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Schätzung lt. Dokumentation 2.500,00 €
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 unter 5.000 € - Direktauftrag zulässig
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, entsprechende Angebote liegen der Dokumentation bei
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)	nach den Internetrecherchen- Auftrag an das bestes Preis/Leistungsverhältnis
Erstellung einer Dokumentation (Nr. I.1 und Nr. I.2 des Vergabeerlasses)	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.

#### Anmerkung:

Gemäß der allgemeine Dienst- und Geschäftsanweisung vom 15.08.2020, unter Punkt 10.4.4.1 sind die Wertgrenzen für die Zuständigkeit von Verpflichtungserklärung geregelt. Der Amtsvorsteher hat seine Ermächtigungen nach § 7 der Hauptsatzung des Amtes delegiert, d.h. diese Wertgrenzen gelten nur für Aufträge des Amtes nicht für die Städte und Gemeinden. Danach sind Sachbearbeiter Alleinzeichnungsberechtigt bis 3.000 € für einmalige Leistungen.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2020 des Amtes Schönberger Land und trägt daher keine Unterschrift.)

## Anlage zur Vergabeprüfung 2020 des Amtes Schönberger Land

hier: Ersatzbeschaffung von Büromöbel, Sitz - Stehtische

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 21.09.2021 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 Ersatzbeschaffung von Büromöbel, Sitz - Stehtische beträgt 15.796,16 € (brutto) und ist im SK 11401.0820 unter Beleg Nr. 1; AO 5975/2020 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 Ersatzbeschaffung von Büromöbel, Sitz – Stehtische zur Prüfung vor. Digital im ECM unter 0-Vergabe/ 2020/ 10-Amt Schönberger Land/.

### 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)	In der Beschlussvorlage (VO/1/0102/2019) wird im Sachverhalt auf eine Markterkundung zwecks Auftragsvolumen verwiesen.
---	--

#### Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Lt. Vergabevermerk vom 14.01.2020 ca. 14.000 T€ (netto)
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)	erfolgt, s. Vergabevermerk (Vertriebsfirmen bekannt)  Diverse Erklärungen sind mit dem Angebot einzureichen
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	Zusammenstellung lag zur Angebotsabfrage vor
Ggf. Aufnahme eines Hinweises in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	entfällt

## örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020

Checkliste M8

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)	Festlegung unter Punkt 6 im Schreiben Aufforderung zur Abgabe eines Angebotes Zuschlagskriterium: Preis
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)	nicht zugelassen s. Punkt 5.1 - Aufforderungsschreiben
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)	Vergabevermerk vom 14.01.2020 wird eine Nachforderung eingeräumt
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	Angebotsfrist: 14 Tg bis 29.01.2020 Bindefrist: 30 Tg. bis 28.02.2020 angemessen
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	In den Vergabeunterlagen enthalten
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)	nur schriftlich

### Durchführung des Vergabeverfahrens

Aufforderung von mindestens drei (§ 12 Abs. 2 UVgO, Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU <sup>1</sup> - 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)	Es werden vier Unternehmen gleichzeitig am 15.01.2020 aufgefordert
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	Erklärungen liegen der Aufforderung zur Abgabe eines Angebotes bei
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	Kennzettel für Angebotsabfrage liegt der Aufforderung zur Abgabe eines Angebotes bei.
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	Niederschrift vom 30.01.2020 Zwei Unterschriften

<sup>1</sup> Kleine und mittlere Unternehmen (s. Nr. II.1.4.1 Vergabeerlass)

## örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020

Checkliste M8

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“)	keine Anzeichen das Zuwiderhandlungen vorliegen erkennbar
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 zweifelsfreie 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)	keine
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 den 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	Gemäß Beschluss des Amtsausschusses vom 17.12.2019 durch den Amtsvorsteher / Auftrag wurde gegengezeichnet

## örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2020

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 vom 10.02.2020
Unverzögliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	Absageschreiben vom 10.02.2020
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)	Erfolgt unter Punkt 4 und 6 des Absageschreibens
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
<b>Fortlaufende</b> Dokumentation des Vergabeverfahrens <b>von Anbeginn</b> (§ 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	Das entsprechende Formular ist vom beauftragten Unternehmen unterzeichnet.
--	--

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2020 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

**Anhang**  
**zum**  
**Jahresabschluss 2020**  
**des**  
**Amtes Schönberger Land**

## Gliederung

Seite

A.	Rechtsgrundlagen .....	4
B.	Allgemeine Angaben .....	4
B.1	Lage und Organisation .....	4
B.2	Gemeindefläche .....	5
B.3	Entwicklung der Einwohnerzahlen .....	5
B.4	Infrastruktur .....	6
C.	Gliederung des Jahresabschlusses .....	6
D.	Abweichung von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 6	
E.	Angaben zur Haushaltsrechnung .....	7
E.1	Angaben zur Ergebnisrechnung .....	7
E.1.1	Erträge .....	7
E.1.2	Aufwendungen .....	8
E.1.3	Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung .....	9
E.2	Angaben zur Finanzrechnung .....	9
E.2.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit .....	9
E.2.2	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	10
E.2.3	Übertragung von Ermächtigungen .....	10
E.2.4	Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung .....	11
E.3	Angaben zu den Teilrechnungen .....	11
E.4	Vergleich zum Vorjahr .....	12
E.4.1	Ergebnisrechnung .....	12
E.4.2	Finanzrechnung .....	12
E.5	Entwicklung der Jahresergebnisse .....	12
F.	Entwicklung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage .....	13
F.1	Allgemeine Daten zur Bilanz .....	13
F.2	Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz .....	15
F.2.1	Anlagevermögen .....	15
F.2.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände .....	15
F.2.1.2	Sachanlagen .....	15
F.2.1.3	Finanzanlagen .....	17
F.2.1.4	Analyse des Anlagevermögens .....	17

F.2.1.5	Kennzahlen des Anlagevermögens .....	17
F.2.1.6	Entwicklung des Anlagevermögens .....	20
F.2.2	Umlaufvermögen .....	21
F.2.2.1	Vorräte .....	21
F.2.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	21
F.2.2.3	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten .....	22
F.2.2.4	Kennzahlen zur Liquidität .....	22
F.2.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	22
F.3	Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz .....	23
F.3.1	Eigenkapital .....	23
F.3.1.1	Veränderungen des Eigenkapitals .....	23
F.3.1.2	Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz.....	23
F.3.1.3	Veränderung der Sonderposten .....	23
F.3.1.4	Kennzahlen des Eigenkapitals .....	24
F.3.2	Verschuldung .....	25
F.3.2.1	Rückstellungen .....	25
F.3.2.2	Verbindlichkeiten .....	25
F.3.2.3	Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	27
F.3.2.4	Kennzahlen zur Verschuldung.....	27
G.	Sonstige Angaben .....	28
G.1	Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen .....	28
G.2	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer .....	28
G.3	Mitgliedschaft in Organisationen .....	29
G.4	Sonstige wesentliche Verträge .....	30
G.5	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	33
G.6	Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken .....	34
G.7	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres .....	34
H.	Prognose und Risikobericht.....	34

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2020** des Amtes Schönberger Land wurde unter Beachtung des § 60 Abs. 1 und Abs. 2 KV M-V und der §§ 17 Abs. 5 bis 7; 32 Abs. 1 Nr. 5; 34 Abs. 2, 3 und Abs. 6 bis 8; 39 Abs. 2; 42 Abs. 1; 43 Abs. 1 bis 3, 44 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO-Doppik erstellt. Der Jahresabschluss ist in EUR aufgestellt. Die Aufstellungsfrist gemäß

§ 60 Abs. 4 KV M-V wurde aufgrund verspäteter Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2012 und der nachfolgenden Jahresabschlüsse bis 31.12.2020 nicht eingehalten.

**Gemäß § 60 Abs. 3 KV M-V ist der Rechenschaftsbericht nicht mehr Anlage zum Jahresabschluss. Die wesentlichen Aussagen sind im Anhang eingefügt worden. Die Änderung der Muster gemäß Doppik-Erleichterungsverordnung vom 23. Juli 2019 sind noch nicht eingearbeitet.**

## **B. Allgemeine Angaben**

### **B.1 Lage und Organisation**

Die rechtliche Struktur des Amtes stellt sich zum 31. Dezember 2020 wie folgt dar:

Dem **Amt Schönberger Land** gehören die Gemeinden Grieben, Siemz-Niendorf, Lüdersdorf, Menzendorf, Roduchelstorf, Selmsdorf sowie Stadt Dassow und Stadt Schönberg an. Der Verwaltungssitz des Amtes befindet sich in 23923 Schönberg, Am Markt 15.

Die Organe des Amtes Schönberger Land sind:

1. der Amtsvorsteher Herr Frank Lenschow
2. der Amtsausschuss, der sich aus dem Amtsvorsteher und 21 weiteren Mitgliedern zusammensetzt.

Der Aufbau der Amtsverwaltung

Fachbereich I – Hauptamt

Fachbereich II – Finanzverwaltung

Fachbereich III – Ordnungswesen

Fachbereich IV – Bauamt und Gemeindeentwicklung

## **B.2 Gemeindefläche**

Das Gebiet des Amtes Schönberger Land umfasst etwa 1.600 km<sup>2</sup>. Die Anzahl der Einwohner per 31.12.2020 beträgt 18.622 lt. statistischem Amt. Daraus ergibt sich eine Besiedlungsdichte von 11,6 EW/km<sup>2</sup>.

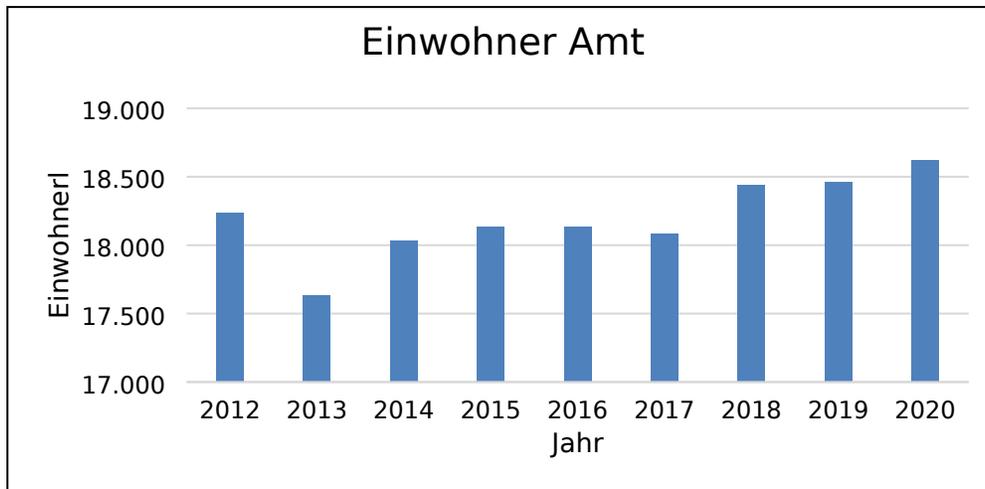
Das Amtsgebiet besteht aus 6 Gemeinden und 2 Städten.

Es reicht vom Ostufer der Flüsse Wakenitz und Trave mit dem Dassower See an der Landesgrenze zu Schleswig-Holstein bis zu den Gebieten östlich der Maurine, die südlich von Dassow in die Stepenitz fließt. Der westlichste Teil des Klützer Winkels mit einem Steilufer-Abschnitt der Ostseeküste gehört ebenfalls zum Amt Schönberger Land.

Das Gebiet ist landwirtschaftlich geprägt, die unmittelbare Nähe zu Lübeck ließ aber auch einige neue Gewerbegebiete entstehen (+ geplante Erweiterungen), die im Dienstleistungssektor oder der Industrie für eine positive Arbeitsmarktsituation im Amtsgebiet sorgen und eine gute eigene Einnahmeentwicklung der betreffenden Gemeinde bedeuten.

## **B.3 Entwicklung der Einwohnerzahlen**

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung sind die Einwohnerzahlen des Amtes seit 2012 im Durchschnitt relativ stabil. Per 31.12.2019 hatte das Amt 18.465 Einwohner und zum 31.12.20 18.622 (lt. statistischem Amt). Seit 2018 ist ein leichter Anstieg zu verzeichnen. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Bevölkerungszahlen seit Ende 2012.



## B.4 Infrastruktur

Die größten Teile des Amtsgebietes werden zu land- und forstwirtschaftlichen Zwecken genutzt.

Die Entwicklung des Industrie- und Gewerbestandorte insbesondere in den größeren Gemeinden/Städten ist sowohl von regionaler wie auch überregionaler Bedeutung.

Die Bestrebungen des Amtes zielen auf eine weitere Ansiedlung von Unternehmen ab.

So stehen in der Stadt Dassow noch freie Gewerbeflächen zur Verfügung, die Gemeinde Selmsdorf plant die Erweiterung ihrer Gewerbeflächen und auch die Stadt Schönberg ist bestrebt ihre Gewerbeflächen zu erweitern. Der flächendeckende Breitbandausbau ist für das gesamte Amtsgebiet in Bearbeitung.

### □ Anzahl der Grundstücke

Dem Amt Schönberger Land sind 3 Grundstücke zuzuordnen, wobei es sich um den Grund- und Boden von Verwaltungsgebäuden handelt, mit einer Gesamtfläche von ca. 7.551,00 m<sup>2</sup> und einem Gesamtwert von T€ 99,3.

## C. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Eine weitere Untergliederung der Posten der Ergebnisrechnung gemäß § 2 GemHVO-Doppik, der Finanzrechnung gemäß

§ 3 GemHVO-Doppik sowie der Bilanz gemäß § 47 Abs. 4 und 5 GemHVO-Doppik wurde nicht vorgenommen.

**D. Abweichung von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahresabschluss zum 31.Dezember 2019 unverändert.

**E. Angaben zur Haushaltsrechnung**

**E.1 Angaben zur Ergebnisrechnung**

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei den Hauptposten der Ergebnisrechnung folgende wesentliche Abweichungen.

**E.1.1 Erträge**

Posten Nr. 11:	Gesamtermächtigung		Ergebnis	Abweichung
	in €	in €	in €	in €
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>4.629.593,27</b>	<b>4.685.336,21</b>		<b>-55.742,94</b>

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren im Saldo aus den Ergebnissen folgender wesentlicher Posten.:

**Mehr- und Mindererträge**

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr (-) / Mindererträge (+) in EUR	Erläuterungen
Nr. 4	Öffentlich-rechtliche	4.953,74	Die Mindererträge ergaben sich im Bereich der Passgebühren.

	Leistungsentgelte		
Nr. 9	Zinserträge und sonstige Erträge	-3.115,06	Die Zinserträge fielen höher aus als geplant.
Nr. 10	Sonstige laufende Erträge	-62.491,66	Insbesondere die ordnungsrechtlichen Erträge waren höher geplant, als sie verbucht werden konnten.

## E.1.2 Aufwendungen

### Gesamtermächtigungsergebnis Abweichung

<b>Posten Nr. 21:</b>	in €	in €	in €
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>5.092.168,14</b>	<b>4.454.141,65</b>	<b>638.026,49</b>

Die Veränderungen gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren im Saldo aus den Ergebnissen folgender wesentlicher Posten.:

### Mehr- und Minderaufwendungen

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr (-) / Minderaufwendungen (+) in EUR	Erläuterungen
Nr. 12	Personalaufwendungen	404.566,89	Die Minderaufwendungen resultieren u.a. aus der Entnahme aus Pensionsrückstellungen sowie aufgrund von abweichendem Personaleinsatz
Nr. 13	Versorgungsaufwendungen	-46.341,69	Die Mehraufwendungen ergeben sich durch die gegenüber dem Plan höheren Entnahmen aus der Versorgungsrücklage
Nr. 14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.351,22	In allen Bereichen des Postens sind Minderaufwendungen zu verzeichnen, hauptsächlich aber bei den Unterhaltungsaufwendungen, Kostenerstattungen an die Bundesdruckerei und den sonstigen Aufw. für Dienstleistungen.

Nr. 15	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	13.667,75	Die Abschreibungsaufwendungen fielen gegenüber dem Plan geringer aus.
Nr. 20	Sonstige laufende Aufwendungen	111.273,64	Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus dem Bereich der Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sowie für Datenverarbeitung.

### E.1.3 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung

Im Haushaltsjahr 2020 ist gegenüber dem Planansatz von T€ -447,7 im Ergebnishaushalt eine wesentliche Verbesserung zu verzeichnen.

Das Jahresergebnis 2020 wird mit einem Jahresüberschuss i. H. v. T€ 231,2 ausgewiesen. Der vollständige Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik konnte erreicht werden.

### E.2 Angaben zur Finanzrechnung

Den im Abschnitt F dargestellten Abweichungen in der Ergebnisrechnung folgen entsprechende Abweichungen in den korrespondierenden Posten der Finanzrechnung, soweit eine Zahlungswirksamkeit in 2020 gegeben war.

#### E.2.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

	<b>Gesamtermächtigung</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Posten Nr. 22:</b>	in €	in €	in €	in €
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-395.474,87</b>	<b>239.217,34</b>	<b>-634.692,21</b>	

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber den Gesamtermächtigungen um T€ 634,7 verbessert. Wesentlich dafür sind Minderauszahlungen in fast allen Bereichen, insbesondere im Bereich der Personal- und Versorgungsauszahlungen (Pos. 11+12, T€ 393) und der Auszahlungen f. Unterhaltung u. Bewirtschaftung (Pos. 13, T€ 136). Ergebnisverbessernd wirken sich zudem gleichermaßen Mehreinzahlungen aus, insb. im Bereich der ordnungsrechtlichen Einzahlungen (Pos. 9, T€ 47,2).

### **E.2.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

	<b>Gesamtermächtigung</b>		<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Posten Nr. 39:</b>	in €		in €	in €
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-297.188,34</b>	<b>-105.655,48</b>	<b>-191.532,86</b>	

Insgesamt konnten die Investitionseinzahlungen (T€ 0,0) die Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres (T€ 105,7) nicht decken.

Für die geplanten Baumaßnahmen (Brandschutz, An-/Umbau Amtsgebäude) in den Folgejahren ist eine Kreditaufnahme vorgesehen.

### **E.2.3 Übertragung von Ermächtigungen**

Gemäß § 15 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik können Ansätze des Haushaltsjahres ins neue Jahr übertragen werden. Von dieser Möglichkeit wurde Gebrauch gemacht. Neben Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden auch Aufwandsermächtigungen, also ordentliche Auszahlungen ins Jahr 2021 übertragen. Eine Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen ist den Jahresabschlussunterlagen beigefügt.

Ermächtigungen für ordentliche Aufwendungen/Auszahlungen	19.266,70 €
Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	172.208,53 €

## E.2.4 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung des Berichtsjahres wurden die Voraussetzungen des § 16 (2) Nr. 2 GemHVO-Doppik für den Haushaltsausgleich erfüllt, nach welchem kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gem. § 3 (1) Satz 1 Nummer 49 bestehen darf.

Pos.49 = Summe aus Posten 47 und 48  
 165.956,77 € → jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlungen  
1.365.663,89 € → Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlung zum 31.12.2019  
**= 1.531.620,66 €**

Unter Hinzunahme des Saldos aus Investitionstätigkeit (T€ -105,7) und des Saldos aus durchlaufenden Geldern mit (T€ 31,6) betragen die liquiden Mittel des Amtes Schönberger Land zum Ende des Haushaltsjahres T€ 1.457,6. (vgl. Zeile 14, Muster 5a)

## E.3 Angaben zu den Teilrechnungen

Das Amt Schönberger Land hat den Haushalt in 2 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2020 folgende Teilergebnisse.

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Planansatz	Saldo	Planansatz	Saldo
1	Zentrale Dienste				
	Abgaben	-	-	-	-
	Bürgeramt/Ordnungsamt	4.111.300,0	3.478.185,15	4.058.100,00	3.469.848,74
	Stadtentwicklung	0			
	invest.:			114.800,00	105.655,48
2	Zentrale Finanzdienstleistungen	3.663.600,0	3.709.379,71	3.677.500,00	3.709.066,08

	invest.:			0,00	0,00
<b>Pos 25/22</b>	<b>ordentl. u.a.o. E/A</b>	<b>-</b>	<b>231.194,5</b>	<b>-</b>	<b>239.217,3</b>
		<b>447.700,00</b>	<b>6</b>	<b>380.600,0</b>	<b>4</b>
	<b>(Pos 39 )invest.:</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
				<b>114.800,0</b>	<b>105.655,4</b>
				<b>0</b>	<b>8</b>
	<b>POS 40 Summe</b>			<b>-</b>	<b>133.561,8</b>
				<b>495.400,0</b>	<b>6</b>
				<b>0</b>	

## E.4 Vergleich zum Vorjahr

### E.4.1 Ergebnisrechnung

Das ordentliche Jahresergebnis mit T€ 231,2 hat sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis mit T€ 395,6 leicht verschlechtert (T€ -164,4). Ursächlich hierfür sind einerseits Abweichungen in den Erträgen, welche gegenüber dem Vorjahr insgesamt geringer ausfallen (T€ -124,6), insbesondere im Posten 2 (Amtsumlage) und Posten 6 (Kostenerstattungen Bund/Land) In den Aufwendungen resultiert die Ergebnisverschlechterung im Vergleich zum Vorjahr (T€ 39,9) im Wesentlichen durch Mehraufwendungen im Bereich der Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Pos. 13, T€ 232,9).

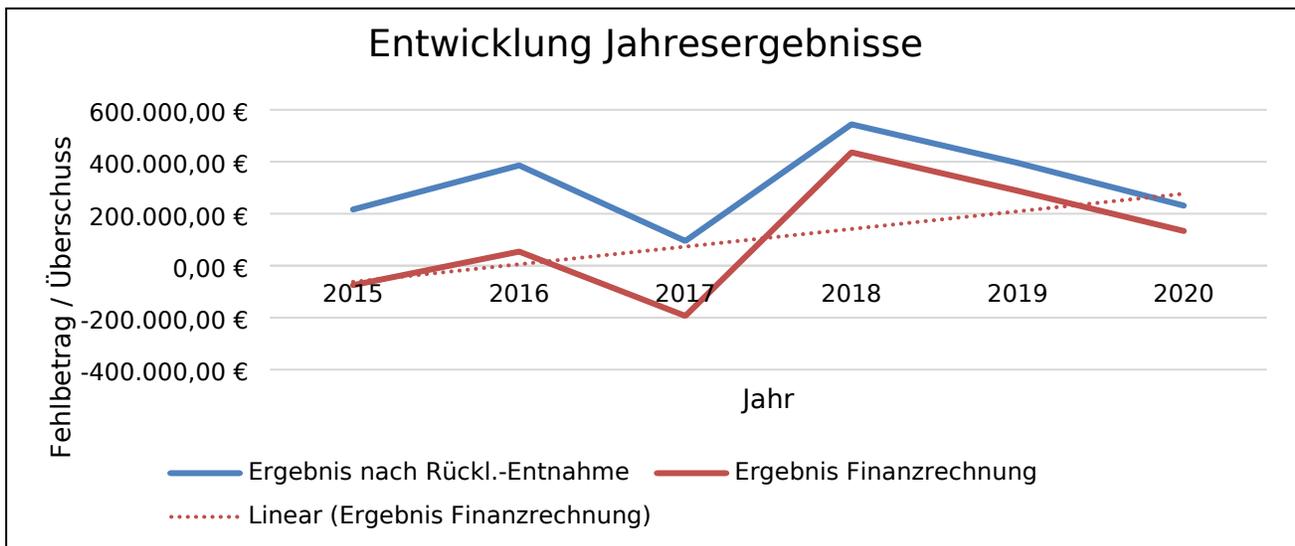
### E.4.2 Finanzrechnung

Das Jahresergebnis in der Finanzrechnung mit T€ 133,6 hat sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis mit T€ 288 um T€ -155 verschlechtert.

Die Abweichungen entsprechen im Wesentlichen denen der Ergebnisrechnung.

## E.5 Entwicklung der Jahresergebnisse

Es ist eine schwankende, aber insgesamt eher positive Tendenz der Jahresergebnisse zu verzeichnen. Die lineare Trendlinie zeigt die Entwicklungstendenz an.



## F. Entwicklung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### F.1 Allgemeine Daten zur Bilanz

Die Bilanzsumme und damit das Vermögen des Amtes Schönberger Land beträgt zum Bilanzstichtag 26.121.116,25 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um T€ 4.776 vermehrt. Den größten Posten auf der Aktivseite stellen, als Teil des Sachanlagevermögens, die bebauten Grundstücke mit T€ 3.930,5 (15,0 % der Bilanzsumme) dar. Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von T€ 5.564,5 (21,3 % der Bilanzsumme), auf das Umlaufvermögen T€ 20.514,5 (78,5 % der Bilanzsumme).

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 19.358,5 (74,1 % der Bilanzsumme). Es ist in Höhe von T€ 906,3 (3,5 % der Bilanzsumme) durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.554.415,09 € aus (13,6 % der Bilanzsumme).

Seit 2012 hat sich das Vermögen (T€ 13.817) des Amtes im Mittel um ca. T€ 12.304 erhöht. Tendenziell baut das Amt Vermögen auf.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12. 2020 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreswerten gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

	31.12.2020		01.01.2020		+/-
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktiva</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	28	0,4	39	0,6	-11
Sachanlagen	4.469	69,4	4.515	70,4	-46
Finanzanlagen	1.067	16,6	1.122	17,5	-55
Anlagevermögen	5.564	86,4	5.676	88,5	-112
abzgl. Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Sonderposten zum Anlagevermögen	906	14,1	927	14,4	-21
Netto- Anlagevermögen	4.658	72,3	4.749	74,1	-91
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	<b>4.658</b>	<b>72,3</b>	<b>4.749</b>	<b>74,1</b>	<b>-91</b>
Vorratsvermögen	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Sonstige Sonderposten/Gebührenaussgleich	0	0,0	0	0,0	
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	323	5,0	264	4,1	+59
Liquide Mittel	1.458	22,6	1.403	21,8	+55
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>1.781</b>	<b>27,6</b>	<b>1.667</b>	<b>25,9</b>	<b>+114</b>
SUMME BEREINIGTE AKTIVA	6.439	99,9	6.416	100,0	+23
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen	1.156	18,0	1.156	18,0	±0
zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0	0,0	0	0,0	±0
Ergebnisvortrag	2.167	33,7	1.772	27,6	+395
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag	231	3,6	396	6,2	-165
Eigenkapital	3.554	55,3	3.324	51,8	+230
Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	343	5,3	490	7,6	-147
Langfristige Rückstellungen	2.301	35,7	2.406	37,5	-105
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	<b>6.198</b>	<b>96,3</b>	<b>6.220</b>	<b>96,9</b>	<b>-22</b>
Kurzfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	±0



## **F.2 Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz**

### **F.2.1 Anlagevermögen**

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2020 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

#### **F.2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>28.420,96</b>	<b>38.786,21</b>
€	€

Im Berichtsjahr waren keine Anlagenzu- bzw. abgänge zu verzeichnen.  
Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf T€ 10,4.

#### **F.2.1.2 Sachanlagen**

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>4.469.366,74</b>	<b>4.514.989,60</b>
€	€

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2020 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2020 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Im Vergleich zum Vorjahr hat das Sachanlagevermögen um insgesamt T€ 45,6 abgenommen. Hierbei stehen den Zugängen i. H. v. T€ 83,2 Anlagenabgänge i. H. v. T€ 0,3 sowie planmäßige Abschreibungen i. H. v. T€ 128,5 gegenüber.

Die Zugänge des Berichtsjahrs betreffen folgende Bilanzposten:

- Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau (T€ 44,1),
- Betriebs- und Geschäftsausstattung (T€ 37,5) und
- Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (T€ 1,6).

### Pos. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Zu diesem Bilanzposten waren im Berichtsjahr weder Zugänge noch Abgänge zu verbuchen gewesen. Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf T€ 83,7.

### Pos. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Der im Berichtsjahr abgebildete Zugang i. H. v. T€ 1,6 beinhaltet Bedienpulte und Ticketdrucker für die im Jahr zuvor angeschaffte Personen-Aufrufanlage für den FB III in der Dassower Straße in Schönberg.

Für 3 Schaukästen erfolgte die Ausbuchung zum Restwert von insgesamt 2 €. Grundlage hierfür ist angewendete Neuregelung der festgelegten Wertgrenzen zur Erfassung geringwertiger Wirtschaftsgüter nach § 31 (3) i. V. m. § 34 (5) GemHVO-Doppik M-V.

Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf T€ 5,6.

### Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zu diesem Bilanzposten wurden im Berichtsjahr neben div. Büroausstattung (Sitz-/Stehtische, Rollcontainer, Stehleuchten) im Wert von T€ 26,1 außerdem eine Einbauküche inkl. der Geräte i. H. v. T€ 5,3 für das Amtsgebäude Am Markt 15 angeschafft. Im Bereich der EDV-technischen Ausstattung erfolgten Zugänge i. H. v. insgesamt T€ 6,2 für einen Scan-Arbeitsplatz im FB I, ThinClients, Bildschirme u. DesktopPC's.

Dem gegenüber stehen Abgänge i. H. v. T€ 0,3 für sämtliche Büroausstattung u. -technik, die als geringwertige Wirtschaftsgüter erfasst waren und in Folge der Neuregelung der hierfür festgelegten Wertgrenzen nach § 31 (3) i. V. m. § 34 (5) GemHVO-Doppik M-V mit Restwerten zu je 1€ ausgebucht wurden.

Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf T€ 39,3.

### Pos. 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Die Zugänge des Berichtsjahres zu diesem Bilanzposten ergeben sich aufgrund der Durchführung der Maßnahme Sanierung und Umbau (T€ 43,5) des Amtsgebäudes in der Dassower

Straße in Schönberg sowie der vorgesehenen Umsetzung des Brandschutzkonzeptes für das Amtsgebäude am Markt (T€ 0,6).

<b>F. 2.1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
		<b>1.066.671,79</b>	<b>1.121.847,18</b>
		€	€

Die Verminderung dieses Bilanzpostens ergibt sich aus der Auflösung der anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen i. H. v. T€ 59,9 unter Abzug der Zuführung zur Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz i. H. v. T€ 4,7.

#### **F.2.1.4 Analyse des Anlagevermögens**

Das Anlagevermögen verringert sich von T€ 5.675 um T€ 111 auf T€ 5.564.

Die Abschreibungen (und Anlagenabgänge) mit T€ 199,1 übersteigen die Investitionen (Anlagenzugänge) in Höhe von T€ 87,9. Dies führt im Berichtsjahr zu einer geringeren Investitionsquote.

Zuschreibungen sind nicht erfolgt.

#### **F.2.1.5 Kennzahlen des Anlagevermögens**

Grundsätzlich ist darauf hinzuweisen, dass nicht das gesamte Anlagevermögen einer kommunalen Gebietskörperschaft zur Schuldendeckung zur Verfügung steht. Einzelne Vermögensgegenstände wie z.B. Brücken sind zwar auf der Aktivseite bilanziert, sie haben aber einen Veräußerungswert von 0 Euro. Andere Vermögensgegenstände dürfen, selbst, wenn das gewollt wäre, nicht veräußert werden, weil sie für die Erbringung von Pflichtaufgaben notwendig sind.

### **Anlagenintensität:**

*(Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen liegt in den Kommunen durchweg über 90%, sie sind damit besonders anlagenintensiv*

*Das Anlagevermögen stärkt (bei veräußerbaren Objekten) zwar die Kreditsicherheit, bindet aber auch Kapital und verursacht – unabhängig von der tatsächlichen Nutzung – feste Kosten (z. B. Abschreibung, Instandhaltung).*

*(Eine niedrige Anlagenintensität kann auf weitgehend abgeschriebenes Vermögen hindeuten.)*

□ Wie zuvor erläutert, gilt dies für die einzelnen Kommunen des Amtes Schönberger Land. Da die Amtsverwaltung eine Körperschaft des öffentlichen Rechts ist, die der Stärkung der gemeindlichen Selbstverwaltung im ländlichen Raum dient, ist die Vermögensdarstellung/Auswertung nicht unmittelbar mit den Kommunen vergleichbar.

*Daten aus der aufbereiteten Bilanz*

		T€	<b>2020</b>	2019
Anlageninten-	<u>Nettoanlagevermögen x</u>	<u>4.658 x 100</u>	<b>= 72,34 %</b>	= 74,02
sität =	Gesamtvermögen	6.439		

### **Anlagendeckung:**

Die Anlagendeckung zeigt an, wie viel Prozent des Bruttoanlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Dabei wird in Anlagendeckungsgrad I und II unterschieden. Der Anlagendeckungsgrad I zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital und nicht rückzahlbare Sonderposten gedeckt ist. Der Anlagendeckungsgrad II zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital, Sonderposten und langfristiges Fremdkapital gedeckt ist.

Bei den Anlagendeckungsgraden gilt, dass der Wert des Anlagendeckungsgrades möglichst bei über 100% liegen sollte. Der Anlagendeckungsgrad II ist wertmäßig gleich oder etwas größer als der Anlagendeckungsgrad I.

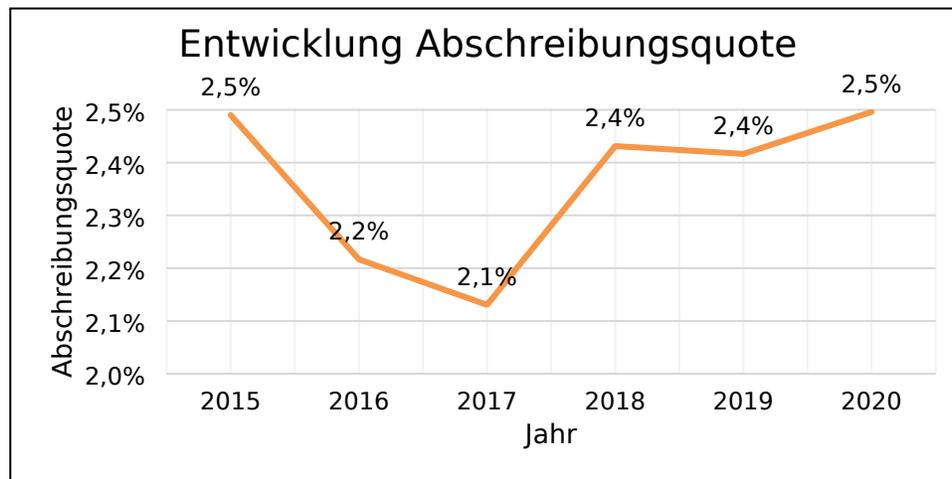
		T€	<b>2020</b>	
2019				
Anlagendeckung I =	<u>(Eigenkap.+SoPo) x 100</u>	<u>4.460 x 100</u>	<b>= 95,75</b>	= 89,51
	Nettoanlagevermögen	4.658	%	%

Anlagend. II	$\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo} + \text{langfr. Fremdkap})}{\text{Nettoanlagevermögen}} \times$	$\frac{7.104 \times 100}{4.658}$	$= \mathbf{152,51}$	$= 150,49$
=			%	%

### **Abschreibungsquote:**

Die Abschreibungsquote verdeutlicht den Anteil der jährlichen Abschreibungen am Gesamt-Sachanlagevermögen. Die grundsätzliche Hypothese lautet: Je höher die Quote, umso früher tritt die Notwendigkeit ein, Ersatzinvestitionen vorzunehmen.

Abschreibungs-		T€	<b>2020</b>	2019
quote =	$\frac{\text{Planmäßige Abschreibung}}{\text{Anlagevermögen}} \times$	$\frac{138,9 \times 100}{5.564,5}$	$= \mathbf{2,50 \%}$	$= 2,42$
				%



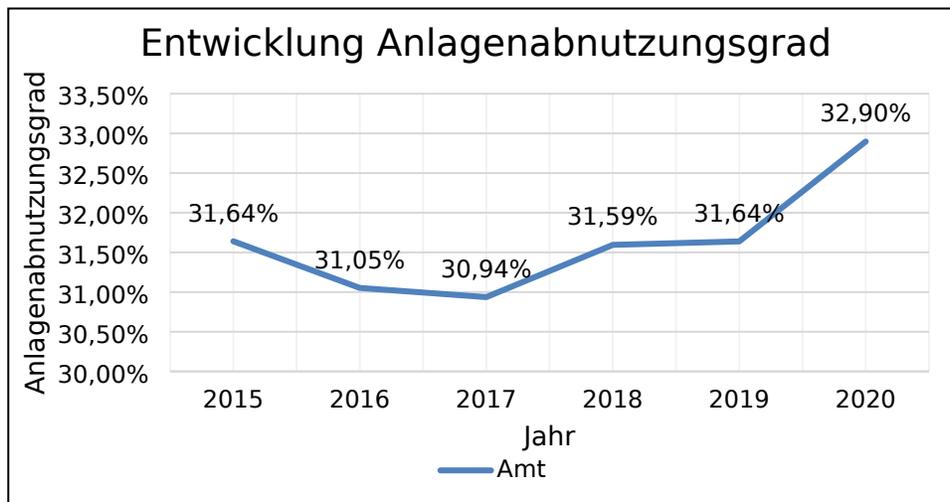
Die Abschreibungsquote ist sehr gering. Es handelt sich um Anlagevermögen mit langer Nutzungsdauer.

### **Anlagenabnutzungsgrad:**

Der Anlagenabnutzungsgrad zeigt das Verhältnis der kumulierten Abschreibung auf Sachanlagen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens. Je höher der Abnutzungsgrad ist, desto älter ist das Vermögen und desto höher ist die Wahrscheinlichkeit, dass zeitnah notwendige Ersatzinvestitionen anfallen.

2019		T€	<b>2020</b>
	$\frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Anlagevermögen}} \times$	$\frac{2.728,1 \times 100}{10.000}$	

Anlagenabnutzungsgrad AHK zum 31.12. des HH-Jah- = 31,64  
 = res 8.292,5 = **32,90 %** %

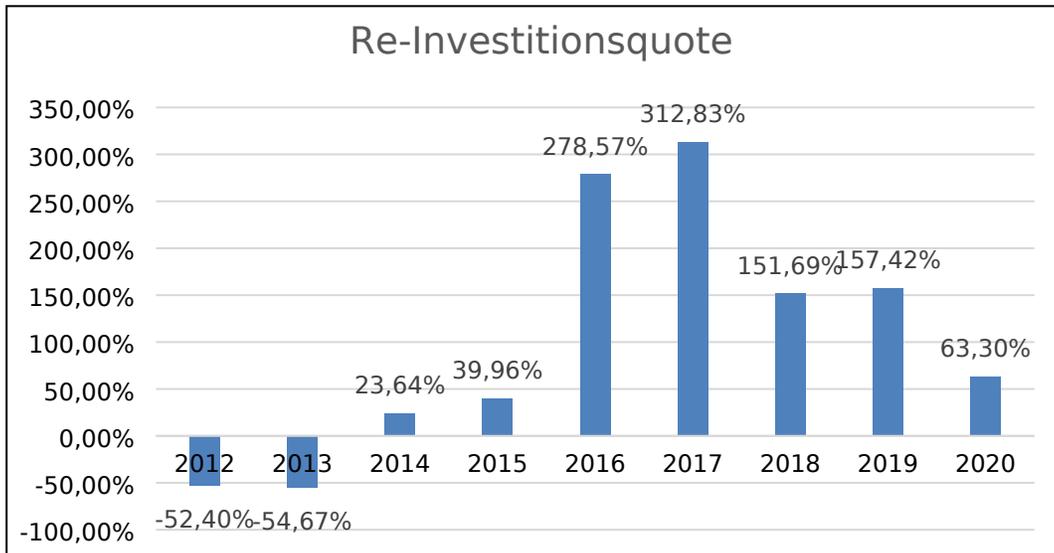


Der Anlagenabnutzungsgrad unterlag leichten Schwankungen, welche sich aufgrund der variierenden Investitionstätigkeiten ergaben und liegt für das Amt Schönberger Land bei ca. 33 % der Gesamtnutzungsdauer.

**Re-Investitionsquote:**

Die Reinvestitionsquote beschreibt, in welchem Umfang die gesamten Investitionen im Haushaltsjahr durch die jährlichen Abschreibungen erwirtschaftet wurden. Liegt die Reinvestitionsquote bei über 100 %, so hat sich das Anlagevermögen durch Neuinvestitionen erhöht.

		T€	<b>2020</b>	2019
Reinvestitionsquote	<u>Investitionen (Zugänge) ins AV x</u>	<u>87,9 x</u>	= <b>63,30</b>	
=	planmäßige Abschreibung	138,9	%	= 157,4 %



#### F.2.1.6 Entwicklung des Anlagevermögens

Das Amt plant die Umsetzung von Brandschutzmaßnahmen bzw. Um- und Anbauten an den Amtsgebäuden in den folgenden Jahren. Das Anlagevermögen wird bei fortlaufender Investitionstätigkeit relativ stabil bleiben.

## **F.2.2 Umlaufvermögen**

### **F.2.2.1 Vorräte**

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Wie bereits im Vorjahr sind keinerlei aktivierbare Vorräte vorhanden.

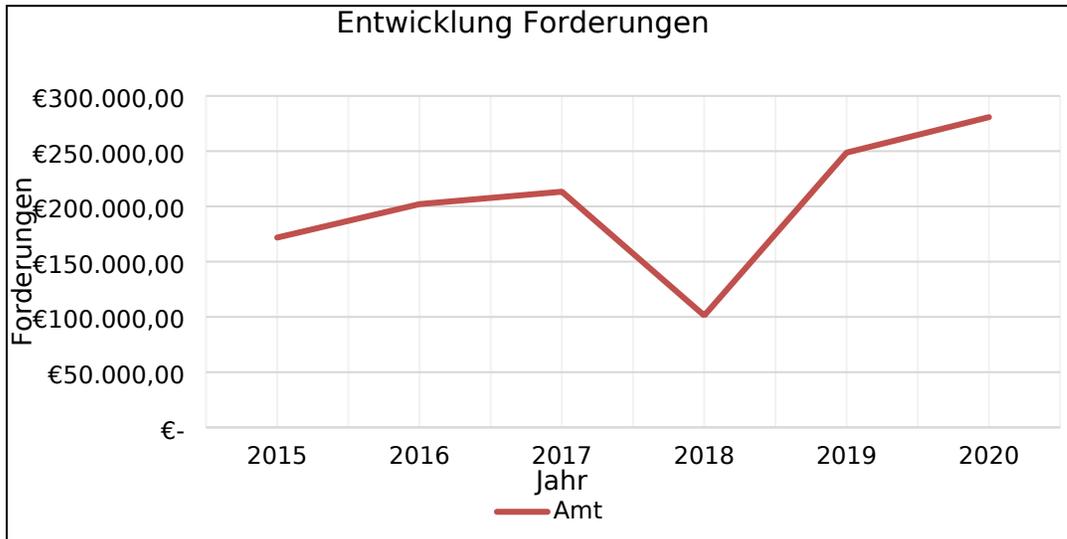
### **F.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>556.756,77</b>	<b>565.964,07</b>
<b>€</b>	<b>€</b>

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 ist durch eine Beleginventur nachgewiesen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Allen erkennbaren Einzelrisiken wird durch angemessene Wertabschläge Rechnung getragen. Insgesamt wurden Wertberichtigungen in Höhe von **T€ 15** (Vorjahr T€ 15) ausgewiesen.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit wird auf die beigefügte Anlage verwiesen. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.



### **F.2.2.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

Das Amt Schönberger Land, als kassenführende Gemeinde, hat Guthaben bei Kreditinstituten. Es wird keine Barkasse geführt.

Die liquiden Mittel / Kassenkredite der einzelnen Gemeinden, werden als Verbindlichkeiten / Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand durch das Amt ausgewiesen.

Der Zahlungsmittelbestand des Amtes beträgt zum Bilanzstichtag 1.457.605,75 €

### **F.2.2.4 Kennzahlen zur Liquidität**

Diese Kennzahlen zur Liquidität zeigen auf, inwieweit das Amt seine kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel bzw. kurzfristig gebundenes Vermögen decken kann. Die Liquidität ist ausreichend, wenn die Mittel mindestens so hoch oder größer sind, als das hierzu ins Verhältnis gesetzte kurzfristige Fremdkapital.

#### **Liquide Mittel zum 31.12.2020**

**Amt:** (Kassenbestand abzügl. Verb.-, zuzügl. Ford. aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand)

**T€ 1.457,6**

### F.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>42.172,23</b>	<b>14.835,02</b>
€	€

Als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die zu Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (im Voraus bezahlter Aufwand).

Die Zuführungen im Berichtsjahr erfolgten im Wesentlichen für Aufwendungen aus Versicherungsbeiträgen.

### F.3 Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

#### F.3.1 Eigenkapital

##### F.3.1.1 Veränderungen des Eigenkapitals

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>3.554.454,27</b>	<b>3.323.259,71</b>
€	€

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kapitalrücklage, davon	1.155.772,15	0,00	0,00	1.155.772,15
- allgemeine Kapitalrücklage	1.155.772,15	0,00	0,00	1.155.772,15
- zweckgebundene investive K-RL	0,00	0,00	0,00	0,00
zweckgebundene Ergebnis-RL	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnisvortrag	1.771.863,43	395.624,13	0,00	2.167.487,56
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	395.624,13	0,00	164.429,57	231.194,56
Gesamt	3.323.259,71	395.624,13	164.429,57	3.554.454,27

### **F.3.1.2 Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz**

In 2020 wurden keine Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz vorgenommen

### **F.3.1.3 Veränderung der Sonderposten**

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>906.256,07 €</b>	<b>927.077,67 €</b>

Der Bilanzposten enthält die gemäß § 37 GemHVO-Doppik M-V auszuweisenden erhaltenen zweckgebundenen Zuwendungen sowie Zuwendungen und Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Dritter zur Finanzierung des Anlagevermögens bzw. Umlaufvermögens.

Zugänge oder Abgänge wurden im Berichtsjahr nicht verwirklicht. Die Auflösung der Sonderposten wurde entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens linear fortgesetzt (T€ 20,8).

### **F.3.1.4 Kennzahlen des Eigenkapitals**

#### **Eigenkapitalquote:**

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital. Eine hohe Eigenkapitalquote deutet auf hohe Sicherheiten einer Gemeinde hin. Im Rahmen der steigenden Verschuldung von Gemeinden wird die Eigenkapitalquote zunehmend auch ein Indikator bei der Einschätzung der Kreditwürdigkeit (Rating). Zur Berechnung der Eigenkapitalquote I wird nur das Eigenkapital einbezogen, zur Berechnung der Eigenkapitalquote II werden auch die Sonderposten eingerechnet.

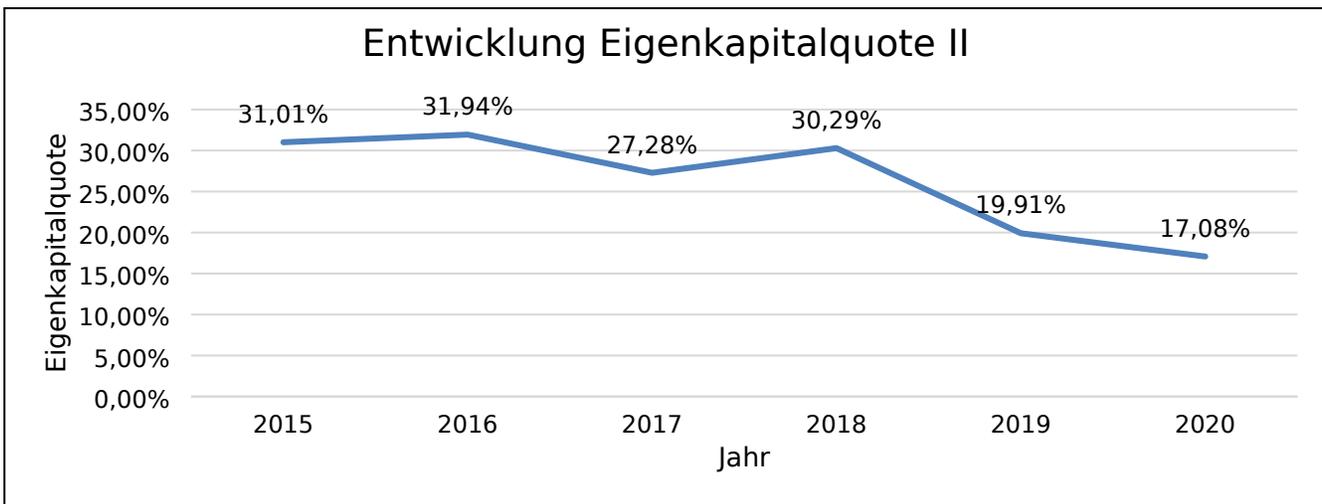
	T€	2020	2019
<u>Eigenkapital x 100</u>	<u>3.554 x 100</u>		

Eigenkapitalquote I Gesamtkapital  
 = 26.121 = **13,6 %** = 15,6 %

T€ **2020**

2019

Eigenkapitalquote II  $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$   $\frac{4.461 \times 100}{26.121}$  = **17,1 %** = 19,9 %  
 =



Seit 2012 (Eröffnungsbilanz) hat sich das Eigenkapital um T€ 2.398,6 erhöht.

### F.3.2 Verschuldung

#### F.3.2.1 Rückstellungen

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>2.300.821,28</b>	<b>2.405.815,41</b>
€	€

Rückstellungen wurden gemäß § 35 GemHVO-Doppik gebildet. Sonstige Rückstellungen wurden mit dem voraussichtlichen Betrag der Inanspruchnahme bewertet.

Pos-ten	Bezeichnung	Vorjahr 31.12.2019 (€)	lfd. Jahr 31.12.2020 (€)	Verände- rung in €
<b>P 3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>2.405.815,41</b>	<b>2.300.821,28</b>	<b>- 104.994,13</b>

P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.405.815,4 1	2.300.821,2 8	- 104.994,13
P 3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00

Der Ansatz der Rückstellungen für Pensionen erfolgte auf der Grundlage der durch die Versorgungskasse M-V ermittelten und bereitgestellten Werte. Die Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern erfolgte zulässig entsprechend der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik mit 20% bezogen auf den Wert der Pensionsrückstellungen.

### F.3.2.2 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<b>19.358.516,03</b>	<b>14.688.670,08</b>
€	€

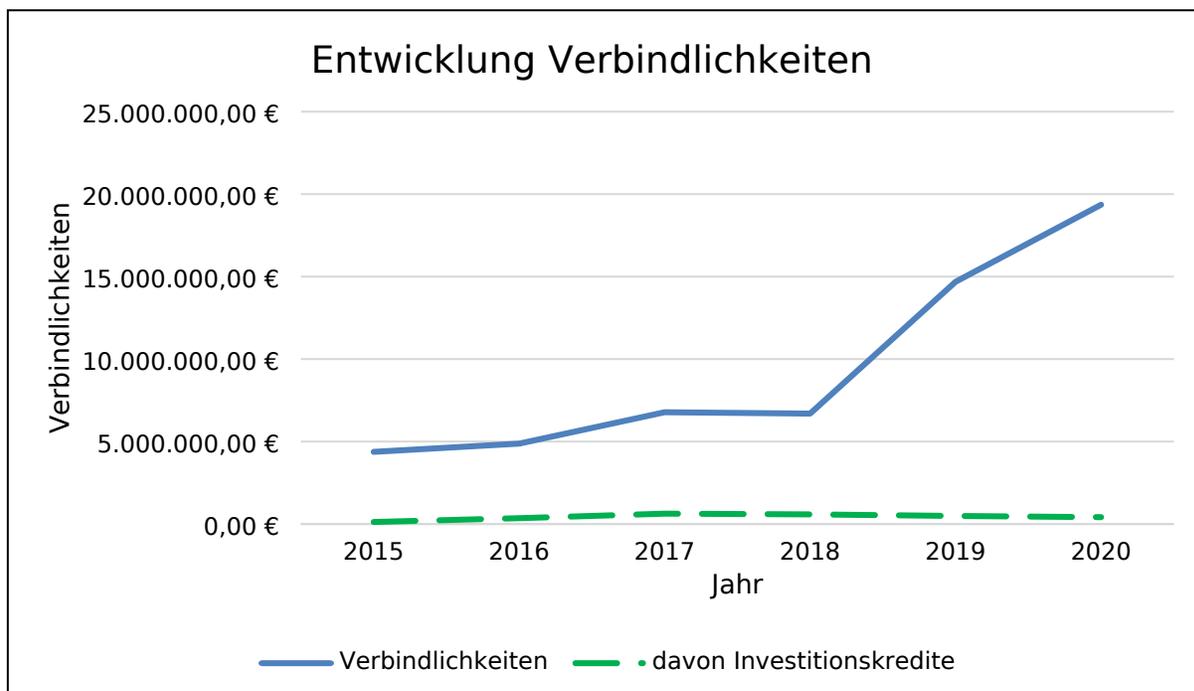
Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2020 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet. Sämtliche Verbindlichkeiten haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch entsprechende Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen nachgewiesen. Der Bestand der Kreditverbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditgeber	Bemerkung	Stand 31.12.2019 in €	Tilgung in 2020 in €	Stand 31.12.2020 in €
DGHYP	Ursprungsdarlehen: 76.693,78 €, Zinssatz: 4,15 %, Zinsbindung bis 30.03.2025 (Endfinanzierung)	21.494,81	3.884,57	17.610,24
KfW	Darlehen: 555.000,00 € Darlehenskonto: 15629136 Zinssatz: 0,1595 %	468.280,00	69.376,00	398.904,00
<b>Gesamt:</b>		<b>489.774,81</b>	<b>73.260,57</b>	<b>416.514,24</b>

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten ausstehende Zahlungsverpflichtungen aus der Inanspruchnahme von Lieferungen und Dienstleistungen unterschiedlicher Gewerke.

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der als Anlage beigefügten Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.



### F.3.2.3 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<b>1.068,60 €</b>	<b>130,00 €</b>

Die Bildung von Passiven Abgrenzungsposten erfolgt nach § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik für Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (im Voraus erhaltener Ertrag).

Im Berichtsjahr erfolgten Zuführungen i. H. v. 938,60 € für Einnahmen aus der Erteilung von Ausnahmegenehmigungen/Fischereiabgabemarken, Benutzungsgebühren für das Übergangwohnheim und Versicherungsbeitragerstattungen, die dem Folgejahr zuzuordnen sind.

#### F.3.2.4 Kennzahlen zur Verschuldung

##### **Verschuldungsgrad:**

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar. Der Verschuldungsgrad wird durch Kreditaufnahmen gesteigert. Ein hoher Verschuldungsgrad weist auf die starke Abhängigkeit einer Gemeinde von ihren Gläubigern hin. Je höher die Verschuldung einer Kommune ist, desto größer ist auch die von ihr zu tragende Kapitallast. Ein hoher Verschuldungsgrad schränkt die Kommune bei ihrer Aufgabenerfüllung ein und kann daher auch als Indikator für die Lebensqualität werden.

		T€	<b>2020</b>	2019
Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{21.659 \times 100}{26.121}$	<b>= 82,9</b>	= 80,1 %
=			<b>%</b>	

##### **Schulden Investitionskredite / pro Einwohner**

		T€	<b>2020</b>	2019
=	$\frac{\text{Kreditverbindlichkeiten}}{\text{Einwohner}}$	$\frac{416,5}{18.622}$	<b>= 22,37</b>	= 26,52
			<b>€/EW</b>	€/EW

## G. Sonstige Angaben

### G.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

## **G.2 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer**

Das Amt Schönberger Land ist Mitglied bei der „Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern“ (ZMV). Hierzu bestehen Versorgungszusagen gemäß dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (Altersvorsorge-TV-Kommunal – ATV-K). Diese beinhalten die Gewährung einer Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung.

Das Amt Schönberger Land hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht vonseiten der Zusatzversorgungskasse gegenüber den Arbeitnehmern. Das Amt Schönberger Land verpflichtet sich lediglich gegenüber der Zusatzversorgungskasse, Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmern erfüllen kann. Insoweit besteht eine mittelbare Verpflichtung des Amtes gegenüber den Arbeitnehmern.

Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte (Brutto-Entgeltsumme) betrug im Jahr 2020 für das Amt Schönberger Land **2.474.231,12** Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von **31.884,86** Euro.

Der Zusatzbeitrag betrug im Jahr 2020 4,8 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von **117.728,65** Euro, den der Arbeitgeber und die Arbeitnehmer je zur Hälfte tragen.

Nach Auskunft der ZMV wird sich der Umlagesatz in den kommenden Jahren nicht erhöhen, soweit tarifrechtlich keine weiteren Verpflichtungen eingegangen werden.

Laut Mitteilung der ZMV vom 14.09.2021 verteilen sich die Versorgungsverpflichtungen zum Bilanzstichtag 31.12.2020 beim Amt Schönberger Land (Nr. 5150) auf die insgesamt **162** derzeit aktiven oder ehemaligen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wie folgt:

- **62** anspruchsberechtigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer
- **63** ehemalige Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer und
- **34** Rentner
- **3** ohne Ansprüche.

### G.3 Mitgliedschaft in Organisationen

<b>Organisation</b>	<b>Mitgliedsbeitrag 2020</b>
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V. (12206.5643)	244,00 €
Creditreform Mecklenburg-Vorpommern(11405.5640)	297,50 €
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V. (11600.5640)	80,00 €
KAV Kommunalen Arbeitgeberverband M-V e.V. (11405.5640)	1.952,00 €
Landesarbeitsgemeinschaft Personal- und Betriebsräte M-V (11200.5640)	0,00 €
Landesverein der Vollziehungs- u. Vollstreckungsbeamten M-V. e.V.(11600.5640)	30,00 €
Fachverband der Standesbeamten M-V (12203.5630)	70,00 €
vhw Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung e.V.(11405.5640)	260,00 €
Volkskundemuseum Schönberg e.V. (28100.5640)	1.500,00 €
Zweckverband Elektronische Verwaltung M-V (Verbandsumlage) (61100.52544)	4.000,00 €
Zweckverband Grevesmühlen, nur Geoinformationssystem GIS (Verbandsumlage) (61100.52544)	32.252,88 €
<b>Summe</b>	<b>40.686,38 €</b>

Vertragsähnliche Mitgliedschaften (verpflichtende Mitgliedschaften, die sich aus Versicherungsverträgen begründen):

<b>Organisation Mitgliedsbeitrag 2020</b>	
KGSt (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) (11405.5640)	961,53 €
Kommunaler Schadenausgleich KSA (11405.5640)	1.721,91 €
OKV Ostdeutsche Kommunalversicherung (11405.5640)	17.810,54 €
Unfallkasse M-V (11200.56414)	22.584,64 €
<b>Summe</b>	<b>43.078,62 €</b>

#### G.4 Sonstige wesentliche Verträge

Verpflichtende Verträge:

##### **FB I - Zentrale Dienste**

<b>Vertragspartner</b>	<b>Beschreibung des Vertrages / der Vereinbarung</b>	<b>jährl. Aufwendungen brutto (2020)</b>
<b>Beratungsverträge</b>		
RAe Gollasch, Kroeger, Pätzmann, Maiworm	anwaltliche Beratung (mtl. 1.700,- € netto)	24.158,00 €
AMI Nord (ehemals Beckumedas GmbH)	Beratungsvertrag Arbeitsmedizin	2.464,76 €
<b>Summe:</b>		<b>26.622,76 €</b>
<b>Miet-/ Wartungsverträge</b>		
abcfinance	Mietvertrag Kopiersysteme	13.959,30 €
<b>Summe:</b>		<b>13.959,30 €</b>

<b>Softwarepflege</b>		
Advantic Systemhaus GmbH	iKISS Basis- und Upgradepauschale, virt. Server, SOLR-Suche, Landesportal, Mängelmelder	3.853,11 €
CC-e-gov GmbH	Pflege ALLRIS & CC DMS	14.612,00 €
HSH Soft- und Hardware Vertriebs GmbH	Wartung und Pflege MESO Wartung und Pflege GESO-Software	9.106,56 € 4.643,82 €
Mäder Computersysteme GbR	Systempaket OWIGWARE	4.881,42 €
mps public solutions GmbH	Servicevertrag CIP	10.840,88 €
MV-Systems Mundt & Künzel GbR	Servicevertrag Fernwartung + Wartung, Softwarepflege	24.677,20 €
Telekom Deutschland	Bereitstellung Datenverbindung	15.411,30 €
Tobit Software AG	David Sitecare Tobit Virus Protection Service	1.382,81 € 4.108,83 €
TimeDesign GmbH & Co.KG	Wartungsvertrag Zeiterfassung	854,10 €
ReadSpeaker GmbH	webReader Jahresgebühr	821,10 €
Zweckverband Elektronische Verwaltung in MV (eGo-MV)	Inanspruchnahme Datenschutzbeauftragter Allris e-Vergabe Modul A Wahlorganisations- und Verwaltungssoftware OZG Wohngeld	7.832,00 € 12.981,44 € 139,44 € 2.466,03 € 350,00 € 4.167,06 €
Zöllner Büro- & IT-Systeme GmbH	Bereitstellung Lagerscout	522,32 €

		<b>123.651,42</b>
<b>Summe:</b>		<b>€</b>
<b>Versicherungen</b>		
Itelco Consult GmbH	Servicepauschale + Wartung	2.586,72 €
OKV Ostdeutsche Kommunalversiche- rung	Elektronikversicherung	1.134,19 €
	Cyber-Versicherung	6.021,40 €
<b>Summe:</b>		<b>9.742,31 €</b>
<b>Drucksachen</b>		
Goethe + Schweitzer GmbH Fachinformatio- nen	Online-Abo Wissensmanagement „Städte und Gemeinden“	1.773,01 €
Verlag + Druck Linus Wittich KG	"Uns Amtsblatt": Herstellung und Liefe- rung	26.841,57 €
<b>Summe:</b>		<b>28.614,58 €</b>
<b>Sonstige Verträge</b>		
Telefónica O2, Tele- kom, 1&1 Versatel	Verbindungsentgelte	12.845,74 €
Shred-it GmbH	Aktenvernichtung/-entsorgung	5.646,89 €
ARD ZDF Deutsch- landradio	Rundfunkbeitrag	630,00 €
<b>Summe:</b>		<b>19.122,63 €</b>

### FB III - Ordnungswesen

<b>Vertragspartner</b>	<b>Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung</b>	<b>jährl. Aufwen- dungen brutto (2020)</b>
Tierschutz Roggen- dorf und Umgebung e.V.	Aufnahme u. Verwahrung von Fund- tieren	EW-Pauschale 18.388,00 €

Garten- und Landschaftsbau Wilken	Rufbereitschaft, Pauschale nach Tagen	Tagespauschale (2020: 7.740,36 €)
Volkswagen Leasing GmbH	Dienstfahrzeug Außendienst (AO 62/2018) (in 2020 MwSt. anteilig auf 16%)	4.582,50 €
Deutscher Jugendfeuerwehrverband e.V.	Fachzeitschrift „Lauffeuer“ (JFW)	33,50 €
<b>Summe:</b>		<b>28.614,58 €</b>

#### **FB IV - Liegenschaften**

<b>Vertragspartner</b>	<b>Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung</b>	<b>jährl. Aufwendungen brutto (2020)</b>
Diverse	Verträge für Abfall, Gas, Strom, Wasser/Abwasser/ Niederschlagswasser, Reinigung, Dienstleistungen (Summe Fibu-Sachkonten 5220-5292 in 2020)	123.377,39 €
Diverse	Verträge der Bewirtschaftung und Unterhaltung (Brand- und Einbruchschutz, Gebäudeversicherung, Wartungen, Schornsteinfeger, Winterdienst, Mäharbeiten, Grünpflege) - (Teilbetrag aus Fibu-Sachkonten 52312 und 52314 und 56414 in 2020)	18.345,97 €
<b>Summe:</b>		<b>141.723,36 €</b>

Berechtigte Verträge:

#### **FB IV - Liegenschaften**

<b>Vertragspartner</b>	<b>Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung</b>	<b>jährl. Erträge brutto (2019)</b>
BBL M-V Polizei	Mietvertrag Dassower Str. 4, Schönberg	7.200,00 €
Fotofix	Mietvertrag Dassower Str. 4, Schönberg – umsatzabhängige Einnahmen	455,36 €
Physiotherapie Bosse	Mietvertrag Amtsgebäude Grevesmühlener Straße 17b, Dassow, Erdgeschoss rechts	16.529,80 €
		<b>Summe: 24.185,16 €</b>

### **G.5 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

Im Berichtsjahr wurden keine Objekte fertiggestellt, für die Entgelte und Abgaben zu erheben waren.

### **G.6 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken**

Das Amt Schönberger Land verfügt über keine Grundstücke, bei denen es gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten gibt, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen.

### **G.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

## **H. Prognose und Risikobericht**

Das Amt Schönberger Land verfügt über ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.554.415,09 €. Dieses Eigenkapital ist seit 2012 um über 207 % gestiegen.

Liquide Mittel werden in Höhe von 1.457.605,75 € ausgewiesen. Kreditverbindlichkeiten für Investitionen bestehen i. H. v. T€ 416,5. Insgesamt sind die Verbindlichkeiten deutlich höher als die Forderungen, wobei den größten Anteil an den Verbindlichkeiten die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (T€ 18.776 □ liquide Mittel der kassenangehörigen Gemeinden) ausmachen.

Die Re-Investitionsquote liegt erstmalig seit 2016 wieder unter 100 %, wobei die durchschnittliche Quote ca. 102 % beträgt. 100 % bedeutet Re-Investition und damit den Erhalt des Anlagevermögens. Da das Amt jedoch nicht so anlagenintensiv ist wie eine Gemeinde/Stadt, sprich über kein eigenes Infrastrukturvermögen verfügt, fallen die planmäßigen Abschreibungen auch eher gering aus. Somit kann die Re-Investitionsquote von 100 % auch bei verhältnismäßig geringer Investitionstätigkeit erzielt werden. Kennzahl dafür ist auch der Anlagenabnutzungsgrad (also das Verhältnis der Abschreibung zum bestehenden Anlagevermögen). Dieser ist seit 2014 leicht schwankend, liegt aber im Durchschnitt bei 31 %. Das Amt befindet sich in einem stabil positiven Trend.

Aufgrund der vorliegenden Konjunkturdaten geht das Amt mittelfristig jedoch von einem zunächst stagnierenden Wirtschaftswachstum aus.

Das im Berichtsjahr erwirtschaftete positive Jahresergebnis und der positive Ergebnisvortrag sind eine gute Voraussetzung, eventuelle Engpässe im Zusammenhang mit der momentanen wirtschaftlichen Situation abzufangen.

Durch die angespannte Haushaltslage des Landes rechnet das Amt mit gleichhohen Einnahmen aus der Gewährung von Zuweisungen.

Das in der Vergangenheit erwirtschaftete positive Ergebnis resultierte unter anderem auch aus Minderaufwendungen im Personalkostenbereich. Geplante Stellen konnten bisher nicht entsprechend besetzt werden. Für den Planungszeitraum ist von steigenden Personalaufwendungen auszugehen, da durch die hohen Auftragslagen von Serviceleistungen kaum noch Unternehmen zur Absicherung der gemeindlichen Pflichtaufgaben herangezogen werden können.

Trotz positivem Ergebnis sind bei notwendigen Investitionen die Folgekosten genau zu betrachten. Eine wirtschaftliche Betrachtung unter Nutzung aller Fördermöglichkeiten ist dabei

wesentlich, um Abschreibungs- und Unterhaltungsaufwendungen gering zu halten. Voraussetzung dafür ist eine grundsätzliche Ausrichtung des Amtes, das Setzen von Prioritäten und damit in der Folge eine gute Vorbereitung und vernünftige Finanzierung der Maßnahmen.

Schönberg, den

---

Frank Lenschow  
Amtsvorsteher

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2020**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>5.675.622,99</b>	<b>5.564.459,49</b>	<b>-111.163,50</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		38.786,21	28.420,96	-10.365,25
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		38.786,21	28.420,96	-10.365,25
1.2	Sachanlagen		4.514.989,60	4.469.366,74	-45.622,86
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.014.194,34	3.930.483,92	-83.710,42
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		500,00	500,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		17.460,78	13.480,31	-3.980,47
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		186.290,75	184.290,88	-1.999,87
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		296.543,73	340.611,63	44.067,90
1.3	Finanzanlagen		1.121.847,18	1.066.671,79	-55.175,39
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		1.121.847,18	1.066.671,79	-55.175,39
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>15.654.494,86</b>	<b>20.514.484,53</b>	<b>4.859.989,67</b>
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		565.964,07	556.756,77	-9.207,30
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen davon		81.283,58	90.861,67	9.578,09
	Forderungen		85.911,37	95.489,46	9.578,09
	Pauschalwertberichtigungen		-4.594,28	-4.594,28	0,00
	Einzelwertberichtigungen		-33,51	-33,51	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon		97.123,85	103.157,48	6.033,63
	Forderungen		107.526,84	113.560,47	6.033,63
	Pauschalwertberichtigungen		-4.924,13	-4.924,13	0,00
	Einzelwertberichtigungen		-5.478,86	-5.478,86	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen davon		137,50	97,50	-40,00
	Forderungen		137,50	97,50	-40,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		316.510,18	274.775,37	-41.734,81
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		317.290,60	275.998,89	-41.291,71
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich davon		-780,42	-1.223,52	-443,10
	Forderungen		-780,42	-1.223,52	-443,10
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände davon		70.908,96	87.864,75	16.955,79
	Forderungen		70.908,96	87.864,75	16.955,79
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		15.088.530,79	19.957.727,76	4.869.196,97
<b>3.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>14.835,02</b>	<b>42.172,23</b>	<b>27.337,21</b>
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		14.835,02	42.172,23	27.337,21
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>21.344.952,87</b>	<b>26.121.116,25</b>	<b>4.776.163,38</b>

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2020**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>3.323.259,71</b>	<b>3.554.454,27</b>	<b>231.194,56</b>
1.1	Kapitalrücklage		1.155.772,15	1.155.772,15	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.155.772,15	1.155.772,15	0,00
1.3	Ergebnisvortrag		1.771.863,43	2.167.487,56	395.624,13
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		395.624,13	231.194,56	-164.429,57
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>927.077,67</b>	<b>906.256,07</b>	<b>-20.821,60</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		927.077,67	906.256,07	-20.821,60
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		927.077,67	906.256,07	-20.821,60
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>2.405.815,41</b>	<b>2.300.821,28</b>	<b>-104.994,13</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		2.405.815,41	2.300.821,28	-104.994,13
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>14.688.670,08</b>	<b>19.358.516,03</b>	<b>4.669.845,95</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		489.774,81	416.514,24	-73.260,57
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		489.774,81	416.514,24	-73.260,57
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		22.467,03	30.239,18	7.772,15
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		2.716,95	2.716,95	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	49,97	49,97
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		14.011.716,26	18.779.040,16	4.767.323,90
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		14.002.376,25	18.776.120,90	4.773.744,65
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		9.340,01	2.919,26	-6.420,75
	davon				
	Verbindlichkeiten		9.340,01	2.919,26	-6.420,75
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		161.995,03	129.955,53	-32.039,50
<b>5.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>130,00</b>	<b>1.068,60</b>	<b>938,60</b>
5.3	Sonstige		130,00	1.068,60	938,60
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>21.344.952,87</b>	<b>26.121.116,25</b>	<b>4.776.163,38</b>

\*\*\* Ende der Liste "Bilanz" \*\*\*

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Erträge aus	ermäch-	des	erung	veränderung	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen im	Haushalts-	Erträge im	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	veränderung	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.343.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.343.200,00	0,00	4.343.200,00	4.343.149,86	50,14	4.434.189,02	-91.039,16	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		186.800,00	0,00	0,00	3.941,80	0,00	190.741,80	0,00	190.741,80	185.788,06	4.953,74	206.141,45	-20.353,39	0,00	43
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	25.113,29	2.886,71	38.819,89	-13.706,60	0,00	441.443,444 ,445,448
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		15.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00	15.300,00	13.326,81	1.973,19	72.520,07	-59.193,26	0,00	442,448
9.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100,00	0,00	0,00	551,47	0,00	651,47	0,00	651,47	3.766,53	-3.115,06	5.713,17	-1.946,64	0,00	47
10.	+ Sonstige laufende Erträge		51.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.700,00	0,00	51.700,00	114.191,66	-62.491,66	52.529,03	61.662,63	0,00	46
<b>11.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10)</b>		<b>4.625.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.493,27</b>	<b>0,00</b>	<b>4.629.593,27</b>	<b>0,00</b>	<b>4.629.593,27</b>	<b>4.685.336,21</b>	<b>-55.742,94</b>	<b>4.809.912,63</b>	<b>-124.576,42</b>	<b>0,00</b>	
12.	- Personalaufwendungen		3.752.000,00	0,00	0,00	0,00	-81.142,60	3.670.857,40	0,00	3.670.857,40	3.266.290,51	404.566,89	3.435.701,51	-169.411,00	0,00	50
13.	- Versorgungsaufwendungen		59.100,00	0,00	0,00	0,00	75.295,89	134.395,89	0,00	134.395,89	180.737,58	-46.341,69	-52.150,26	232.887,84	0,00	51
14.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		524.100,00	0,00	0,00	1.384,70	4.091,06	529.575,76	13.567,35	543.143,11	386.791,89	156.351,22	425.676,04	-38.884,15	19.266,70	52
15.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		151.900,00	0,00	0,00	0,00	660,41	152.560,41	0,00	152.560,41	138.892,66	13.667,75	137.150,21	1.742,45	0,00	53
16.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten		1.600,00	0,00	0,00	0,00	-947,41	652,59	0,00	652,59	0,00	652,59	0,00	0,00	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ertragene	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Ertragene	ermächti-	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermächti-	
			und		genseitigen											
			entsprechende		Deckungs-											
			-aufwendungen		fähigkeit											
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
17.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	2.128,40	-2.128,40	0,00	54
19.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	39,43	1.739,43	0,00	1.739,43	4.383,34	-2.643,91	2.362,09	2.021,25	0,00	57
20.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		581.900,00	0,00	0,00	3.108,57	2.042,65	587.051,22	1.268,09	588.319,31	477.045,67	111.273,64	463.420,51	13.625,16	0,00	56
21.	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20)</b>		<b>5.072.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.493,27</b>	<b>39,43</b>	<b>5.077.332,70</b>	<b>14.835,44</b>	<b>5.092.168,14</b>	<b>4.454.141,65</b>	<b>638.026,49</b>	<b>4.414.288,50</b>	<b>39.853,15</b>	<b>19.266,70</b>	
22.	<b>= Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21)</b>		<b>-447.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39,43</b>	<b>-447.739,43</b>	<b>-14.835,44</b>	<b>-462.574,87</b>	<b>231.194,56</b>	<b>-693.769,43</b>	<b>395.624,13</b>	<b>-164.429,57</b>	<b>-19.266,70</b>	
25.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24)</b>		<b>-447.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39,43</b>	<b>-447.739,43</b>	<b>-14.835,44</b>	<b>-462.574,87</b>	<b>231.194,56</b>	<b>-693.769,43</b>	<b>395.624,13</b>	<b>-164.429,57</b>	<b>-19.266,70</b>	
27.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage		132.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.800,00	0,00	132.800,00	0,00	132.800,00	0,00	0,00	0,00	492
31.	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28)</b>		<b>-314.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39,43</b>	<b>-314.939,43</b>	<b>-14.835,44</b>	<b>-329.774,87</b>	<b>231.194,56</b>	<b>-560.969,43</b>	<b>395.624,13</b>	<b>-164.429,57</b>	<b>-19.266,70</b>	
32.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2.167.487,56	-----	1.771.863,43	-----	-----	
33.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32)		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2.398.682,12	-----	2.167.487,56	-----	-----	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		4.322.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.322.400,00	0,00	4.322.400,00	4.322.328,26	71,74	4.416.389,05	-94.060,79	0,00	61	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		199.300,00	0,00	0,00	3.941,80	0,00	203.241,80	0,00	203.241,80	177.148,48	26.093,32	198.412,76	-21.264,28	0,00	63	
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	24.766,91	11.233,09	28.103,45	-3.336,54	0,00	641,648	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		14.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.300,00	0,00	14.300,00	10.258,92	4.041,08	59.095,36	-48.836,44	0,00	642,648	
8.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		100,00	0,00	0,00	551,47	0,00	651,47	0,00	651,47	2.340,98	-1.689,51	5.713,12	-3.372,14	0,00	67	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		51.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.600,00	0,00	51.600,00	98.824,68	-47.224,68	42.048,73	56.775,95	0,00	66 / 669	
<b>10.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>4.623.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.493,27</b>	<b>0,00</b>	<b>4.628.193,27</b>	<b>0,00</b>	<b>4.628.193,27</b>	<b>4.635.668,23</b>	<b>-7.474,96</b>	<b>4.749.762,47</b>	<b>-114.094,24</b>	<b>0,00</b>		
11.	- Personalauszahlungen		3.752.000,00	0,00	0,00	0,00	-81.142,60	3.670.857,40	0,00	3.670.857,40	3.368.212,89	302.644,51	3.262.951,96	105.260,93	0,00	70	
12.	- Versorgungsauszahlungen		144.100,00	0,00	0,00	0,00	75.295,89	219.395,89	0,00	219.395,89	128.579,13	90.816,76	112.944,30	15.634,83	0,00	71	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		524.100,00	0,00	0,00	1.384,70	4.091,06	529.575,76	13.567,35	543.143,11	406.910,16	136.232,95	411.676,34	-4.766,18	19.266,70	72	
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	104,88	395,12	2.066,52	-1.961,64	0,00	74	
16.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		1.700,00	0,00	0,00	0,00	39,43	1.739,43	0,00	1.739,43	4.397,17	-2.657,74	2.539,83	1.857,34	0,00	77	
17.	- Sonstige laufende Auszahlungen		581.900,00	0,00	0,00	3.108,57	1.755,65	586.764,22	1.268,09	588.032,31	488.246,66	99.785,65	977.069,49	-488.822,83	0,00	76 / 7695	
<b>18.</b>	<b>= Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17)</b>		<b>5.004.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.493,27</b>	<b>39,43</b>	<b>5.008.832,70</b>	<b>14.835,44</b>	<b>5.023.668,14</b>	<b>4.396.450,89</b>	<b>627.217,25</b>	<b>4.769.248,44</b>	<b>-372.797,55</b>	<b>19.266,70</b>		
<b>19.</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18)</b>		<b>-380.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-39,43</b>	<b>-380.639,43</b>	<b>-14.835,44</b>	<b>-395.474,87</b>	<b>239.217,34</b>	<b>-634.692,21</b>	<b>-19.485,97</b>	<b>258.703,31</b>	<b>-19.266,70</b>		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Ergebnis	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
22.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21)		-380.600,00	0,00	0,00	0,00	-39,43	-380.639,43	-14.835,44	-395.474,87	239.217,34	-634.692,21	-19.485,97	258.703,31	-19.266,70	
30.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.710,45	-523.710,45	0,00	689
31.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523.710,45	-523.710,45	0,00	
32.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	0,00	35.500,00	23.406,66	-23.406,66	0,00	781 + 784
33.	- Auszahlungen für Sachanlagen		79.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.300,00	182.388,34	261.688,34	105.655,48	156.032,86	192.497,26	-86.841,78	172.208,53	785
38.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37)		114.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.800,00	182.388,34	297.188,34	105.655,48	191.532,86	215.903,92	-110.248,44	172.208,53	
39.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38)		-114.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.800,00	-182.388,34	-297.188,34	-105.655,48	-191.532,86	307.806,53	-413.462,01	-172.208,53	
40.	= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39)		-495.400,00	0,00	0,00	0,00	-39,43	-495.439,43	-197.223,78	-692.663,21	133.561,86	-826.225,07	288.320,56	-154.758,70	-191.475,23	
42.	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		73.300,00	0,00	0,00	0,00	-39,43	73.260,57	0,00	73.260,57	73.260,57	0,00	97.013,94	-23.753,37	0,00	791 + 792
44.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 41 abzüglich Nummern 42 und 43)		-73.300,00	0,00	0,00	0,00	39,43	-73.260,57	0,00	-73.260,57	-73.260,57	0,00	-97.013,94	23.753,37	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
45.	= Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.140,68	6.140,68	-76.034,69	69.894,01	0,00	699 ./ 799	
46.	= Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 40, 44 und 45)		-568.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-568.700,00	-197.223,78	-765.923,78	54.160,61	-820.084,39	115.271,93	-61.111,32	-191.475,23		
47.	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42)		----	----	----	----	----	----	----	-468.735,44	165.956,77	----	----	----	----		
48.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres		----	----	----	----	----	----	----	-322.404,66	1.365.663,89	----	----	----	----		
49.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48)		----	----	----	----	----	----	----	-791.140,10	1.531.620,66	----	----	----	----		

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	11100	Verwaltungssteuerung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktverantwortlicher**

Frau Waschow

**Produktbeschreibung**

zentrale Steuerungseinheiten der Verwaltung, Öffentlichkeitsarbeit, Personalrat, Mitgliedschaften, Sitzungsdienst, Leitung der Verwaltung,

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitsuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge aus	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäßig-
			entsprechende	wendungen	und	genseitigen	jahres	vorjahren	Haushalts-	haltsjahr	jahres	Haushalts-	Haushalts-	ungen in	
			-aufwendungen		Deckungs-	Deckungs-			halts-	haltsjahr		vorjahr	vorjahr	Haushalts-	
					fähigkeit	fähigkeit			jahr					folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
														13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung  
Produkt 11100 Verwaltungssteuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegen-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	seitigen	6	7	8	9	10	11	12	13
						-aufwendungen	Deckungs-								
						fähigkeit	fähigkeit								
2.	- Aufwendungen		676.400,00	0,00	0,00	0,00	-499,76	675.900,24	0,00	675.900,24	622.817,49	53.082,75	613.735,12	9.082,37	0,00
3.	= Saldo		-676.400,00	0,00	0,00	0,00	499,76	-675.900,24	0,00	-675.900,24	-622.817,49	-53.082,75	-613.735,12	-9.082,37	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung  
 Produkt 11100 Verwaltungssteuerung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		710.400,00	0,00	0,00	0,00	-499,76	709.900,24	0,00	709.900,24	640.070,72	69.829,52	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-710.400,00	0,00	0,00	0,00	499,76	-709.900,24	0,00	-709.900,24	-640.070,72	-69.829,52	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	112	Personal
Produkt	11200	Personal

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktverantwortlicher**

Frau Meinert

**Produktbeschreibung**

Personalabrechnung, Unterstützung und Beratung in allen Personalfragen, Umsetzen von Personalmaßnahmen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	halts-	haltsjahr	halts-	gegenüber	Ermäch-
			entsprechende	gegenseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			-aufwendungen	Deckungs-		vorjahren	vorjahren	vorjahren	des Haus-	des Haus-	des Haus-	des Haus-	des Haus-	des Haus-	des Haus-
				fähigkeit					halts-	halts-	halts-	halts-	halts-	halts-	halts-
									jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres
									jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres	jahres
									in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
									1	2	3	4	5	6	7
									8	9	10	11	12	13	14

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 112 Personal  
Produkt 11200 Personal

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	eremäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen im	des	eremäch-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	Ergebnis-
		in €	in €	in €	und	gegen-	in €	in €	in €	in €	in €					
		1	2	3	entsprechende	seitigen	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
					-aufwendungen	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €					
2.	- Aufwendungen		301.800,00	0,00	0,00	0,00	-24.802,06	276.997,94	0,00	276.997,94	205.889,99	71.107,95	213.169,18	-7.279,19	0,00	
3.	= Saldo		-301.800,00	0,00	0,00	0,00	24.802,06	-276.997,94	0,00	-276.997,94	-205.889,99	-71.107,95	-213.169,18	7.279,19	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	112	Personal
Produkt	11200	Personal

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des	im Haus-	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	ermächti-	des	haltsjahr	Haushalts-	haltsjahr
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,90	-73,90	0,00	
2.	- Auszahlungen		301.800,00	0,00	0,00	0,00	-24.802,06	276.997,94	0,00	276.997,94	220.044,00	56.953,94	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-301.800,00	0,00	0,00	0,00	24.802,06	-276.997,94	0,00	-276.997,94	-219.970,10	-57.027,84	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 113 Organisation  
 Produkt 11300 Organisation

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktverantwortlicher**

Frau Bremer

**Produktbeschreibung**

Unterstützung und Beratung der Verwaltungseinheiten in allen Organisationsfragen, Umsetzung von Organisationsmaßnahmen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 113 Organisation  
 Produkt 11300 Organisation

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		10.400,00	0,00	0,00	0,00	109,23	10.509,23	0,00	10.509,23	10.395,79	113,44	10.235,89	159,90	0,00	
3.	= Saldo		-10.400,00	0,00	0,00	0,00	-109,23	-10.509,23	0,00	-10.509,23	-10.395,79	-113,44	-10.235,89	-159,90	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 113 Organisation  
 Produkt 11300 Organisation

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		10.400,00	0,00	0,00	0,00	109,23	10.509,23	0,00	10.509,23	10.395,79	113,44	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-10.400,00	0,00	0,00	0,00	-109,23	-10.509,23	0,00	-10.509,23	-10.395,79	-113,44	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Schuhr

**Produktverantwortlicher**

Frau Bohnstedt/Frau Eibich

**Produktbeschreibung**

Bereitstellung, Beschaffung, Verwaltung, Instandhaltung sowie Bewirtschaftung von Liegenschaften, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen für gemeindliche Objekte

**Autragsgrundlage**

Kommunalverfassung M-V, alle baulichen Vorschriften  
VOB, VOL, HOAI; BandschutzVO  
Stadtvertreterbeschlüsse

**internes/externes Produkt**

intern und extern

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Erträge		48.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.700,00	0,00	48.700,00	45.934,89	2.765,11	74.316,14	-28.381,25	0,00
2.	- Aufwendungen		359.300,00	0,00	0,00	0,00	316,66	359.616,66	500,00	360.116,66	266.480,74	93.635,92	318.558,49	-52.077,75	0,00
3.	= Saldo		-310.600,00	0,00	0,00	0,00	-316,66	-310.916,66	-500,00	-311.416,66	-220.545,85	-90.870,81	-244.242,35	23.696,50	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	24.766,91	3.233,09	0,00
2.	- Auszahlungen		277.400,00	0,00	0,00	0,00	133,66	277.533,66	500,00	278.033,66	199.495,81	78.537,85	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-249.400,00	0,00	0,00	0,00	-133,66	-249.533,66	-500,00	-250.033,66	-174.728,90	-75.304,76	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste  
Produkt 11402 Liegenschaften

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Behrens

**Produktbeschreibung**

Zentrale Verwaltung, Bewirtschaftung und Unterhaltung unbebauter Grundstücke

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11401 Zentrales Gebäudemanagement
- 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

**Produktverantwortlicher**

Frau Baumgart, Frau Laskowski

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-	er-
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	er-	er-	er-	er-	er-	er-
			in €	in €	wendungen	und	geneseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	des	im Haus-	des Haus-	gegenüber	Übertra-	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	halts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Haushalts-	gung von	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit			jahr	jahres	jahr	vorjahr	vorjahr	Ermäch-	
			7	8	9										tigungen in	
			10	11	12										Haushalts-	
			13												folgejahre	
1.	+ Erträge		6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	5.655,00	445,00	5.213,75	441,25	0,00
2.	- Aufwendungen		279.100,00	0,00	0,00	0,00	-11.216,57	267.883,43	0,00	267.883,43	259.782,81	8.100,62	278.541,64	-18.758,83	0,00	
3.	= Saldo		-273.000,00	0,00	0,00	0,00	11.216,57	-261.783,43	0,00	-261.783,43	-254.127,81	-7.655,62	-273.327,89	19.200,08	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11402	Liegenschaften

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		6.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	5.365,00	735,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		285.100,00	0,00	0,00	0,00	-11.216,57	273.883,43	0,00	273.883,43	262.615,85	11.267,58	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-279.000,00	0,00	0,00	0,00	11.216,57	-267.783,43	0,00	-267.783,43	-257.250,85	-10.532,58	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11404	Technikunterstützende Informationsverarbeitung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktverantwortlicher**

Herr Horstmann

**Produktbeschreibung**

Bereitstellung und Betreuung der Hard- und Software, Büro- und Kommunikationstechnik für den gesamten Verwaltungsbereich

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste  
Produkt 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	des	tingungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen										
			-aufwendungen	fähigkeit		Deckungs-										
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		278.500,00	0,00	0,00	0,00	-573,85	277.926,15	10.725,43	288.651,58	256.588,39	32.063,19	239.698,36	16.890,03	0,00	
3.	= Saldo		-278.500,00	0,00	0,00	0,00	573,85	-277.926,15	-10.725,43	-288.651,58	-256.588,39	-32.063,19	-239.698,36	-16.890,03	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste  
Produkt 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		234.900,00	0,00	0,00	0,00	-583,85	234.316,15	10.725,43	245.041,58	231.685,07	13.356,51	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-234.900,00	0,00	0,00	0,00	583,85	-234.316,15	-10.725,43	-245.041,58	-231.685,07	-13.356,51	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11405	sonstige zentrale Dienste

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, zentrale Beschaffung, Post- und Zustelldienste, Archiv

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Horstmann

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahren	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste  
Produkt 11405 sonstige zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
		in €	in €	in €	und	gegenseitigen	in €	in €	in €	in €	in €				
		1	2	3	entsprechende	Deckungs-	5	6	7	8	9	10	11	12	13
					-aufwendungen	fähigkeit									
1.	+ Erträge		1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	3.350,95	-2.250,95	1.192,92	2.158,03	0,00
2.	- Aufwendungen		361.400,00	0,00	0,00	0,00	57.701,16	419.101,16	2.341,92	421.443,08	365.081,44	56.361,64	301.587,45	63.493,99	0,00
3.	= Saldo		-360.300,00	0,00	0,00	0,00	-57.701,16	-418.001,16	-2.341,92	-420.343,08	-361.730,49	-58.612,59	-300.394,53	-61.335,96	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11405	sonstige zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	3.424,85	-2.424,85	0,00	
2.	- Auszahlungen		374.100,00	0,00	0,00	0,00	57.670,16	431.770,16	2.341,92	434.112,08	370.055,14	64.056,94	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-373.100,00	0,00	0,00	0,00	-57.670,16	-430.770,16	-2.341,92	-433.112,08	-366.630,29	-66.481,79	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 116 Finanzen  
 Produkt 11600 Finanzen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Frank

**Produktverantwortlicher**

Frau Liedtke

**Produktbeschreibung**

Planung, Bewirtschaftung und Abwicklung der Haushalte, Erstellung der Jahresrechnungen, Kreditmanagement, Erstellung der Bilanz, Zahlungsabwicklung, Vollstreckung

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 53800 Abwasserbeseitigung
- 54000 Konzessionsabgaben
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen
- 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen
- 62600 Beteiligungen, Wertpapiere

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	veränderung	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13	14	15				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	42.080,98	-5.080,98	40.714,28	1.366,70	0,00
2.	- Aufwendungen		668.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.512,29	663.087,71	0,00	663.087,71	625.380,57	37.707,14	627.430,33	-2.049,76	0,00
3.	= Saldo		-631.600,00	0,00	0,00	0,00	5.512,29	-626.087,71	0,00	-626.087,71	-583.299,59	-42.788,12	-586.716,05	3.416,46	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	116	Finanzen
Produkt	11600	Finanzen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		50.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.500,00	0,00	50.500,00	42.067,04	8.432,96	0,00
2.	- Auszahlungen		668.100,00	0,00	0,00	0,00	-5.283,29	662.816,71	0,00	662.816,71	625.951,63	36.865,08	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-617.600,00	0,00	0,00	0,00	5.283,29	-612.316,71	0,00	-612.316,71	-583.884,59	-28.432,12	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	119	Recht
Produkt	11900	Recht

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

rechtliche Vertretung der Verwaltung bei Rechtsstreitigkeiten sowie interne Rechtsberatung

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Frau Bremer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahren	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 119 Recht  
Produkt 11900 Recht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.158,00	842,00	24.466,40	-308,40	0,00	
3.	= Saldo		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-24.158,00	-842,00	-24.466,40	308,40	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 119 Recht  
 Produkt 11900 Recht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	Haushalts-	im Haus-	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	18.349,80	6.650,20	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-18.349,80	-6.650,20	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	12100	Statistik und Wahlen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Durchführung von Wahlen, Wahlstatistiken, Volks- und Bürgerbegehren und -entscheiden

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitsuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Frau Bremer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen  
Produkt 12100 Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächti-	Ergebnis	eremäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	gungen aus	ermäch-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-	
			und		gegenseitigen	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis			Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis			
			entsprechende		Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis									
			-aufwendungen		fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis									
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.016,57	-15.016,57	0,00	
2.	- Aufwendungen		14.900,00	0,00	0,00	0,00	191,92	15.091,92	0,00	15.091,92	15.084,09	7,83	54.256,90	-39.172,81	0,00	
3.	= Saldo		-14.900,00	0,00	0,00	0,00	-191,92	-15.091,92	0,00	-15.091,92	-15.084,09	-7,83	-39.240,33	24.156,24	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen  
Produkt 12100 Statistik und Wahlen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		14.900,00	0,00	0,00	0,00	187,92	15.087,92	0,00	15.087,92	15.165,89	-77,97	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-14.900,00	0,00	0,00	0,00	-187,92	-15.087,92	0,00	-15.087,92	-15.165,89	77,97	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten  
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktverantwortlicher**

Frau Suhrkamp

**Produktbeschreibung**

Aufgaben der Sicherheit und Ordnung des Einwohnermeldewesens sowie der Gewerbeangelegenheiten, Schiedsstellenangelegenheiten

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ergebnis-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		168.200,00	0,00	0,00	3.941,80	0,00	172.141,80	0,00	172.141,80	215.746,38	-43.604,58	186.470,13	29.276,25	0,00
2.	- Aufwendungen		673.800,00	0,00	0,00	3.941,80	31.578,89	709.320,69	0,00	709.320,69	643.572,71	65.747,98	619.668,51	23.904,20	0,00
3.	= Saldo		-505.600,00	0,00	0,00	0,00	-31.578,89	-537.178,89	0,00	-537.178,89	-427.826,33	-109.352,56	-433.198,38	5.372,05	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	122	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	12200	Ordnungsangelegenheiten

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des	im Haus-	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	ermächti-	des	haltsjahr	Haushalts-	haltsjahr
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		168.200,00	0,00	0,00	3.941,80	0,00	172.141,80	0,00	172.141,80	188.542,52	-16.400,72	0,00	
2.	- Auszahlungen		685.900,00	0,00	0,00	3.941,80	31.579,89	721.421,69	0,00	721.421,69	644.792,40	76.629,29	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-517.700,00	0,00	0,00	0,00	-31.579,89	-549.279,89	0,00	-549.279,89	-456.249,88	-93.030,01	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten  
Produkt 12203 Standesamt

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voss

**Produktverantwortlicher**

Frau Schulz, Frau Warobiow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	Haushalts-	ermächti-	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	tigungen im	haltsjahr	haltsvor-	haltsjahr	halts-	vorjahr	Haushalts-
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	Haushalts-	Haushalts-	jahr	jahr	jahr	jahr	jahr	folgejahre
			in €	in €	in €			jahres	jahres						
			7	8	9										
			10	11	12										
			13												
1.	+ Erträge		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.866,67	-866,67	22.450,03	-1.583,36	0,00
2.	- Aufwendungen		109.000,00	0,00	0,00	0,00	-510,76	108.489,24	0,00	108.489,24	104.270,50	4.218,74	110.008,19	-5.737,69	0,00
3.	= Saldo		-89.000,00	0,00	0,00	0,00	510,76	-88.489,24	0,00	-88.489,24	-83.403,83	-5.085,41	-87.558,16	4.154,33	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten  
 Produkt 12203 Standesamt

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.922,40	-922,40	0,00	
2.	- Auszahlungen		109.000,00	0,00	0,00	0,00	-512,76	108.487,24	0,00	108.487,24	104.313,08	4.174,16	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-89.000,00	0,00	0,00	0,00	512,76	-88.487,24	0,00	-88.487,24	-83.390,68	-5.096,56	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten  
Produkt 12206 Schiedspersonen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktverantwortlicher**

Frau Suhrkamp

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			4	5	6	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			7	8	9	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			10	11	12	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			13			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
1.	+ Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	120,29	-20,29	0,00	120,29	0,00	
2.	- Aufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	356,00	244,00	382,24	-26,24	0,00	
3.	= Saldo		-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-235,71	-264,29	-382,24	146,53	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten  
 Produkt 12206 Schiedspersonen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	95,29	4,71	0,00	
2.	- Auszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	356,00	244,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-260,71	-239,29	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe 126 Brandschutz  
 Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

ehrenamtliche Tätigkeit, Einrichtungen des Brandschutzes, gefahrenabwehrender Brandschutz, Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Kameraden, Dienstleitungen für Dritte

**Austragsgrundlage**

Brandschutzgesetz

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 54101 Gemeindestraßen
- 54104 Verkehrsausstattung, Straßenreinigung
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung

**Produktverantwortlicher**

Frau Limp

**internes/externes Produkt**

extern

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	haltsjahr	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	haltsjahr	9	10	11	12	13	Haushalts-
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit									folgebahre
1.	+ Erträge		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	3.960,00	-60,00	3.960,00	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		80.600,00	0,00	0,00	0,00	1.250,66	81.850,66	1.268,09	83.118,75	70.749,35	12.369,40	70.516,89	232,46	0,00	
3.	= Saldo		-76.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.250,66	-77.950,66	-1.268,09	-79.218,75	-66.789,35	-12.429,40	-66.556,89	-232,46	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	126	Brandschutz
Produkt	12600	Brandschutz/Feuerwehr

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	0,00	3.900,00	3.960,00	-60,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		80.600,00	0,00	0,00	0,00	1.250,66	81.850,66	1.268,09	83.118,75	70.814,46	12.304,29	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-76.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.250,66	-77.950,66	-1.268,09	-79.218,75	-66.854,46	-12.364,29	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100	Grundschulen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Betreuung der Grundschulen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur  
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen  
Produktgruppe 211 Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)  
Produkt 21100 Grundschulen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	gegen-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	seitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	Deckungs-	7	8	9	10	11	12	13	13
			in €	in €	in €	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	- Aufwendungen		16.600,00	0,00	0,00	0,00	-53,94	16.546,06	0,00	16.546,06	16.244,67	301,39	15.928,22	316,45	0,00
3.	= Saldo		-16.600,00	0,00	0,00	0,00	53,94	-16.546,06	0,00	-16.546,06	-16.244,67	-301,39	-15.928,22	-316,45	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100	Grundschulen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		16.600,00	0,00	0,00	0,00	-53,94	16.546,06	0,00	16.546,06	16.244,67	301,39	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-16.600,00	0,00	0,00	0,00	53,94	-16.546,06	0,00	-16.546,06	-16.244,67	-301,39	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21500	Regionale Schulen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Betreuung der Regionalen Schulen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur  
Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen  
Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)  
Produkt 21500 Regionale Schulen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		genseitigen	Haushalts-							Haushalts-	tigungen in		
			entsprechende		Deckungs-	vorjahre							vorjahr	Haushalts-		
			-aufwendungen		fähigkeit									folgejahre		
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		23.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.100,00	0,00	23.100,00	22.804,12	295,88	22.342,15	461,97	0,00	
3.	= Saldo		-23.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.100,00	0,00	-23.100,00	-22.804,12	-295,88	-22.342,15	-461,97	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21500	Regionale Schulen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		23.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.100,00	0,00	23.100,00	22.804,12	295,88	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-23.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.100,00	0,00	-23.100,00	-22.804,12	-295,88	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltung der Heimat- und sonstigen Kulturpflege der amtsangehörigen Städte und Gemeinden

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur  
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13	14	15			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
2.	- Aufwendungen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.495,85	204,15	5.030,96	-535,11	0,00
3.	= Saldo		-4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-4.495,85	-204,15	-5.030,96	535,11	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

**Hauptproduktbereich**      2    Schule und Kultur  
**Produktbereich**            28    Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produktgruppe**            281    Heimat- und sonstige Kulturpflege  
**Produkt**                      28100    Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00	4.700,00	4.495,85	204,15	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.700,00	0,00	-4.700,00	-4.495,85	-204,15	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
Produktbereich 31 Soziale Hilfen  
Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen  
Produkt 31500 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Unterbringung von Obdachlosen und Unterhaltung der Unterkünfte

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

12200 Ordnungsangelgenheiten  
12600 Brandschutz  
35100 Wohngeld  
36602 Spielplätze  
52100 Allgemeine Bauverwaltung  
54100 Gemeindestraßen  
54500 Straßenreinigung, Winterdienst  
55100 Öffentliches Grün  
55201 Gewässerunterhaltung  
57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Frau Suhrkamp

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigung-	ermäch-	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	des Haus-	gegenüber	gung von		
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	Ermächtigung-	Haushalts-	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	Haushalts-	Ermäch-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Ermächtigung-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	tigungen in
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-
			7	8	9				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13						Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	8.333,48	-1.333,48	10.401,09	-2.067,61	0,00
2.	- Aufwendungen		31.800,00	0,00	0,00	0,00	-242,08	31.557,92	0,00	31.557,92	11.090,35	20.467,57	12.819,95	-1.729,60	0,00
3.	= Saldo		-24.800,00	0,00	0,00	0,00	242,08	-24.557,92	0,00	-24.557,92	-2.756,87	-21.801,05	-2.418,86	-338,01	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
 Produktbereich 31 Soziale Hilfen  
 Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen  
 Produkt 31500 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des	im Haus-	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	des	haltsjahr	Haushalts-	haltsjahr
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	6.825,42	6.174,58	0,00	
2.	- Auszahlungen		13.800,00	0,00	0,00	0,00	-242,08	13.557,92	0,00	13.557,92	4.356,72	9.201,20	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-800,00	0,00	0,00	0,00	242,08	-557,92	0,00	-557,92	2.468,70	-3.026,62	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen  
Produktgruppe 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen  
Produkt 35100 Wohngeld

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der sozialen Hilfen und Leistungen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Frau Bohl

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigung-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13	folgejahre
1.	+ Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	5,00	95,00	0,00	5,00	0,00
2.	- Aufwendungen		76.900,00	0,00	0,00	0,00	1.535,98	78.435,98	0,00	78.435,98	77.407,84	1.028,14	74.794,98	2.612,86	0,00	0,00
3.	= Saldo		-76.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.535,98	-78.335,98	0,00	-78.335,98	-77.402,84	-933,14	-74.794,98	-2.607,86	0,00	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35100	Wohngeld

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des	im Haus-	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	eremächti-	des	haltsjahr	Haushalts-	haltsjahr
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	5,00	95,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		76.900,00	0,00	0,00	0,00	1.535,98	78.435,98	0,00	78.435,98	77.407,84	1.028,14	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-76.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.535,98	-78.335,98	0,00	-78.335,98	-77.402,84	-933,14	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der Zahlungen der Platzkosten der Wohnsitzgemeinde in Tageseinrichtungen sowie Tagesbetreuung verschiedener Träger

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regioanle Schulen
- 28100 Heimat- und Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitsuchende (Personal)
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
Produktgruppe 361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege  
Produkt 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-aufwendungen	5	6	7	8	9	10	11	12	folgejahre
2.	- Aufwendungen		43.400,00	0,00	0,00	0,00	-228,62	43.171,38	0,00	43.171,38	42.410,74	760,64	52.579,77	-10.169,03	0,00
3.	= Saldo		-43.400,00	0,00	0,00	0,00	228,62	-43.171,38	0,00	-43.171,38	-42.410,74	-760,64	-52.579,77	10.169,03	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des	im Haus-	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	ermächti-	des	haltsjahr	Haushalts-	haltsjahr
			in €	in €	zahlungen	genseitigen	jahres	gungen aus	in €	in €	in €	in €	tigungen in	
			1	2	3	-auszahlungen	Deckungs-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
						fähigkeit	vorjahren	haltsjahr					folgejahre	
2.	- Auszahlungen		43.400,00	0,00	0,00	0,00	-228,62	43.171,38	0,00	43.171,38	42.410,74	760,64	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-43.400,00	0,00	0,00	0,00	228,62	-43.171,38	0,00	-43.171,38	-42.410,74	-760,64	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
Produkt 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Behrens

**Produktbeschreibung**

Flächennutzungspläne, Beteiligungsverfahren, Bebauungspläne, Rahmenpläne

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11401 Zentrales Gebäudemanagement
- 11402 Liegenschaften
- 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

**Produktverantwortlicher**

Frau Kortas-Holzerland

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-	er-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	er-	er-	er-	er-	er-	er-
			in €	in €	in €	und	ent-	ein- oder ge-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entspre-	genseitigen	Deckungs-	6	7	8	9	10	11	12	
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	aufwendungen	13	14	15	16	17	18	19	
2.	- Aufwendungen		117.200,00	0,00	0,00	0,00	19.405,26	136.605,26	0,00	136.605,26	136.526,16	79,10	120.365,76	16.160,40	0,00	
3.	= Saldo		-117.200,00	0,00	0,00	0,00	-19.405,26	-136.605,26	0,00	-136.605,26	-136.526,16	-79,10	-120.365,76	-16.160,40	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	Ergebnis	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		117.200,00	0,00	0,00	0,00	19.405,26	136.605,26	0,00	136.605,26	136.526,16	79,10	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-117.200,00	0,00	0,00	0,00	-19.405,26	-136.605,26	0,00	-136.605,26	-136.526,16	-79,10	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
Produkt 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Behrens

**Produktbeschreibung**

Stadtsanierung, Entwicklungsmaßnahmen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11401 Zentrales Gebäudemanagement

11402 Liegenschaften

51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

**Produktverantwortlicher**

Frau Kortas-Holzerland

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gegenüber	Übertra-
			in €	in €	wendungen	und	ent-	seitigen	Deckungs-	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13
2.	- Aufwendungen		11.500,00	0,00	0,00	0,00	236,82	11.736,82	0,00	11.736,82	11.566,68	170,14	11.264,58	302,10	0,00	0,00
3.	= Saldo		-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-236,82	-11.736,82	0,00	-11.736,82	-11.566,68	-170,14	-11.264,58	-302,10	0,00	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51103	Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		11.500,00	0,00	0,00	0,00	236,82	11.736,82	0,00	11.736,82	11.566,68	170,14	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-236,82	-11.736,82	0,00	-11.736,82	-11.566,68	-170,14	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen  
Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung  
Produkt 52100 Allgemeine Bauverwaltung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Vorbereitung, Begleitung der Durchführung von Hoch- und Tiefbauten

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Frau Frehse, Frau Pristaff

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Übertra-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	im Haus-	Ergebnis	Ergebnis	Übertra-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Übertra-
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	des Haus-	des Haus-	Ergebnis	Ergebnis	Übertra-
			7	8	9				in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Übertra-
			10	11	12				in €	in €	des Haus-	des Haus-	Ergebnis	Ergebnis	Übertra-
			13	14	15				in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Übertra-
1.	+ Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	4.857,16	-4.757,16	122,59	4.734,57	0,00
2.	- Aufwendungen		683.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.039,78	658.960,22	0,00	658.960,22	495.579,33	163.380,89	399.731,11	95.848,22	0,00
3.	= Saldo		-682.900,00	0,00	0,00	0,00	24.039,78	-658.860,22	0,00	-658.860,22	-490.722,17	-168.138,05	-399.608,52	-91.113,65	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produkt	52100	Allgemeine Bauverwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	zahlungen	genseitigen	gungen des	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	4.857,16	-4.757,16	0,00
2.	- Auszahlungen		694.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.039,78	669.960,22	0,00	669.960,22	501.058,47	168.901,75	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-693.900,00	0,00	0,00	0,00	24.039,78	-669.860,22	0,00	-669.860,22	-496.201,31	-173.658,91	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung  
Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung  
Produkt 53800 Abwasserbeseitigung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Hafemeister

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Erhebung der Kleininleitergebühren

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11600 Finanzen  
54000 Konzessionsabgaben  
55203 Wasser- und Bodenverband  
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen  
61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen  
62600 Beteiligungen, Wertpapiere

**Produktverantwortlicher**

Frau Kort, Frau Nüsch

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	veränderung	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13	14	15				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
2.	- Aufwendungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung  
Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung  
Produkt 53800 Abwasserbeseitigung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN  
Produktgruppe 541 Gemeindestraßen  
Produkt 54100 Gemeindestraßen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der Unterhaltung und des Baus der Gemeindestraßen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	Erträge aus	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	Übertra-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Übertra-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	- Aufwendungen		43.300,00	0,00	0,00	0,00	-256,00	43.044,00	0,00	43.044,00	30.751,72	12.292,28	43.540,95	-12.789,23	0,00
3.	= Saldo		-43.300,00	0,00	0,00	0,00	256,00	-43.044,00	0,00	-43.044,00	-30.751,72	-12.292,28	-43.540,95	12.789,23	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN  
Produktgruppe 541 Gemeindestraßen  
Produkt 54100 Gemeindestraßen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		43.000,00	0,00	0,00	0,00	-256,00	42.744,00	0,00	42.744,00	30.751,72	11.992,28	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-43.000,00	0,00	0,00	0,00	256,00	-42.744,00	0,00	-42.744,00	-30.751,72	-11.992,28	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN  
Produktgruppe 545 Straßenreinigung, Winterdienst  
Produkt 54500 Straßenreinigung, Winterdienst

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der zentralen Straßenreinigung und des zentralen Winterdienstes im öffentlichen Verkehrsbereich

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	ermäch-	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	des Haus-	gegenüber	gung von		
			in €	in €	in €	und	oder ge-	jahres	aus	Haushalts-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	Ermäch-
			1	2	3	entsprechende	genseitigen		Haushalts-	altsjahr	altsjahr	altsjahr	altsjahr	altsjahr	tigungen in
			in €	in €	in €	-aufwendungen	Deckungs-	in €	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	7	in €	8	9	10	11	12	folgejahre
			in €	in €	in €			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
2.	- Aufwendungen		19.600,00	0,00	0,00	0,00	260,42	19.860,42	0,00	19.860,42	19.841,99	18,43	19.382,41	459,58	0,00
3.	= Saldo		-19.600,00	0,00	0,00	0,00	-260,42	-19.860,42	0,00	-19.860,42	-19.841,99	-18,43	-19.382,41	-459,58	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN  
Produktgruppe 545 Straßenreinigung, Winterdienst  
Produkt 54500 Straßenreinigung, Winterdienst

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		19.600,00	0,00	0,00	0,00	260,42	19.860,42	0,00	19.860,42	19.841,99	18,43	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-19.600,00	0,00	0,00	0,00	-260,42	-19.860,42	0,00	-19.860,42	-19.841,99	-18,43	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
Produktgruppe 547 Personen- und Güterverkehr  
Produkt 54700 ÖPNV

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung des öffentlichen Nahverkehrs

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Frau Bremer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe 547 Personen- und Güterverkehr  
 Produkt 54700 ÖPNV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.594,43	3.405,57	0,00	3.405,57	2.811,10	594,47	2.748,62	62,48	0,00	
3.	= Saldo		-5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.594,43	-3.405,57	0,00	-3.405,57	-2.811,10	-594,47	-2.748,62	-62,48	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
Produktgruppe 547 Personen- und Güterverkehr  
Produkt 54700 ÖPNV

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.594,43	3.405,57	0,00	3.405,57	2.811,10	594,47	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.594,43	-3.405,57	0,00	-3.405,57	-2.811,10	-594,47	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)  
Produkt 55100 Öffentliches Grün

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Planung, Entwurf, Bau, Verwaltung und Unterhaltung von Grün-, Frei- und Fortflächen, Baumschutz

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigt-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ermächtigt-	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Ermächtigt-	Ergebnis	10	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		Ermächtigt-	Ergebnis	11	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9				Ermächtigt-	Ergebnis	12	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12				Ermächtigt-	Ergebnis	13	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		29.800,00	0,00	0,00	0,00	-21.066,34	8.733,66	0,00	8.733,66	5.080,86	3.652,80	32.303,59	-27.222,73	0,00
3.	= Saldo		-29.600,00	0,00	0,00	0,00	21.066,34	-8.533,66	0,00	-8.533,66	-5.080,86	-3.452,80	-32.303,59	27.222,73	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
Produkt	55100	Öffentliches Grün

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des	im Haus-	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	eremächti-	des Haus-	halts-	Ergebnis	halts-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		29.800,00	0,00	0,00	0,00	-21.066,34	8.733,66	0,00	8.733,66	5.080,86	3.652,80	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-29.600,00	0,00	0,00	0,00	21.066,34	-8.533,66	0,00	-8.533,66	-5.080,86	-3.452,80	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz  
Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Öffentliche Gewässer, Gewässerschutz, Wasserbauliche Anlagen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	Ermächti-	ermäch-	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	des Haus-	gegenüber	gung von		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	gungen aus	ermäch-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	Ermäch-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Haushalts-	tigungen im	haltsjahr	haltsjahr	haltsvor-	Haushalts-	tigungen in
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Gesamt-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
2.	- Aufwendungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	10,29	2.010,29	0,00	2.010,29	1.911,29	99,00	1.857,06	54,23	0,00
3.	= Saldo		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-10,29	-2.010,29	0,00	-2.010,29	-1.911,29	-99,00	-1.857,06	-54,23	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	10,29	2.010,29	0,00	2.010,29	1.911,29	99,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-10,29	-2.010,29	0,00	-2.010,29	-1.911,29	-99,00	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz  
Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Frank

**Produktverantwortlicher**

Frau Nüsch, Frau Kort

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11600 Finanzen  
53800 Abwasserbeseitigung  
54000 Konzessionsabgaben  
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen  
61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen  
62600 Beteiligungen, Wertpapiere

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-	er-
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	gebnis	gebnis	gebnis-	gebnis	gebnis-	gebnis-
			in €	in €	wendungen	und	genseitigen	vorjahren	Haushalts-	des	im Haus-	des Haus-	gegenüber	Übertra-		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		halts-	Haushalts-	halts-	halts-	Haushalts-	gung von		
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit		jahr	jahr	jahr	jahr	vorjahr	Ermäch-		
			7	8	9									tigungen in		
			10	11	12									Haushalts-		
			13											folgejahre		
2.	- Aufwendungen		49.800,00	0,00	0,00	0,00	3.176,44	52.976,44	0,00	52.976,44	52.973,31	3,13	49.052,83	3.920,48	0,00	
3.	= Saldo		-49.800,00	0,00	0,00	0,00	-3.176,44	-52.976,44	0,00	-52.976,44	-52.973,31	-3,13	-49.052,83	-3.920,48	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz  
 Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	zahlungen	zahlungen und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		49.800,00	0,00	0,00	0,00	3.176,44	52.976,44	0,00	52.976,44	52.973,31	3,13	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-49.800,00	0,00	0,00	0,00	-3.176,44	-52.976,44	0,00	-52.976,44	-52.973,31	-3,13	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55300	Friedhofs- und Bestattungswesen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der Trauerfeierhallen und Kriegsgräber

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitsuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV

**Produktverantwortlicher**

Frau Liß

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen  
Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
2.	- Aufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-98,31	1,69	0,00	1,69	0,80	0,89	0,00	0,80	0,00	
3.	= Saldo		-100,00	0,00	0,00	0,00	98,31	-1,69	0,00	-1,69	-0,80	-0,89	0,00	-0,80	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe 553 Friedhofs- und Bestattungswesen  
 Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	-98,31	1,69	0,00	1,69	0,80	0,89	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-100,00	0,00	0,00	0,00	98,31	-1,69	0,00	-1,69	-0,80	-0,89	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe 571 Wirtschaftsförderung  
 Produkt 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Behrens

**Produktverantwortlicher**

Frau Kortas-Holzerland

**Produktbeschreibung**

Schaffung, Weiterentwicklung und Gestaltung von Gewerbegebieten, Unternehmensbetreuung

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11401 Zentrales Gebäudemanagement
- 11402 Liegenschaften
- 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	gebnis	gebnis	gebnis-	gebnis	gebnis-
			in €	in €	in €	und	ent-	ent-	ent-	ent-	ent-	ent-	ent-	ent-	ent-
			1	2	3	entspre-	gegen-	gegen-	gegen-	gegen-	gegen-	gegen-	gegen-	gegen-	gegen-
			4	5	6	chende	seitigen	seitigen	seitigen	seitigen	seitigen	seitigen	seitigen	seitigen	seitigen
			7	8	9	-aufwen-	Deckungs-	Deckungs-	Deckungs-	Deckungs-	Deckungs-	Deckungs-	Deckungs-	Deckungs-	Deckungs-
			10	11	12	dungen	fähigkeit	fähigkeit	fähigkeit	fähigkeit	fähigkeit	fähigkeit	fähigkeit	fähigkeit	fähigkeit
			13	14	15										
2.	- Aufwendungen		38.000,00	0,00	0,00	0,00	-26.687,36	11.312,64	0,00	11.312,64	10.290,86	1.021,78	30.426,13	-20.135,27	0,00
3.	= Saldo		-38.000,00	0,00	0,00	0,00	26.687,36	-11.312,64	0,00	-11.312,64	-10.290,86	-1.021,78	-30.426,13	20.135,27	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe 571 Wirtschaftsförderung  
Produkt 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		38.000,00	0,00	0,00	0,00	-26.687,36	11.312,64	0,00	11.312,64	10.290,86	1.021,78	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-38.000,00	0,00	0,00	0,00	26.687,36	-11.312,64	0,00	-11.312,64	-10.290,86	-1.021,78	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Hafemeister

**Produktbeschreibung**

Steuern, Zuweisungen aus dem FAG, Amtsumlage, sonstige Zuweisungen und Umlagen, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11600 Finanzen
- 53800 Abwasserbeseitigung
- 54000 Konzessionsabgaben
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen
- 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen
- 62600 Beteiligungen, Wertpapiere

**Produktverantwortlicher**

Frau Liedtke

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1.	+ Erträge		4.318.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.318.300,00	0,00	4.318.300,00	4.318.368,26	-68,26	4.409.407,42	-91.039,16	0,00
2.	- Aufwendungen		36.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	38.000,00	0,00	38.000,00	37.502,88	497,12	36.252,88	1.250,00	0,00
3.	= Saldo		4.281.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	4.280.300,00	0,00	4.280.300,00	4.280.865,38	-565,38	4.373.154,54	-92.289,16	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	ermächti-	des Haus-	haltsjahr	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		4.318.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.318.300,00	0,00	4.318.300,00	4.318.368,26	-68,26	0,00
2.	- Auszahlungen		36.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	38.000,00	0,00	38.000,00	37.502,88	497,12	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		4.281.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	4.280.300,00	0,00	4.280.300,00	4.280.865,38	-565,38	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
Produkt	61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Hafemeister

**Produktbeschreibung**

sonstige finanzielle Leistungen der allgemeinen Finanzwirtschaft, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11600 Finanzen
- 53800 Abwasserbeseitigung
- 54000 Konzessionsabgaben
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen
- 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen
- 62600 Beteiligungen, Wertpapiere

**Produktverantwortlicher**

Frau Liedtke

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ung im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit		6	7	8	9	10	11	12	folgejahre
1.	+ Erträge		147.100,00	0,00	0,00	551,47	0,00	147.651,47	0,00	147.651,47	16.057,15	131.594,32	40.647,71	-24.590,56	0,00	
2.	- Aufwendungen		900,00	0,00	0,00	551,47	147,85	1.599,32	0,00	1.599,32	4.243,23	-2.643,91	1.610,96	2.632,27	0,00	
3.	= Saldo		146.200,00	0,00	0,00	0,00	-147,85	146.052,15	0,00	146.052,15	11.813,92	134.238,23	39.036,75	-27.222,83	0,00	

\*\*\* Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" \*\*\*

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
Produkt	61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	ermäch-	des Haus-	haltsjahr	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		14.200,00	0,00	0,00	551,47	0,00	14.751,47	0,00	14.751,47	16.394,48	-1.643,01	0,00
2.	- Auszahlungen		900,00	0,00	0,00	551,47	147,85	1.599,32	0,00	1.599,32	4.309,19	-2.709,87	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		13.300,00	0,00	0,00	0,00	-147,85	13.152,15	0,00	13.152,15	12.085,29	1.066,86	0,00

\*\*\* Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" \*\*\*

# Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2020

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.403.445,14
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-----	-----	-----	0,00
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>1.365.663,89</b>	<b>0,00</b>	<b>37.781,25</b>	<b>1.403.445,14</b>
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres</b>	<b>1.365.663,89</b>	<b>0,00</b>	<b>37.781,25</b>	<b>1.403.445,14</b>
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 22 GemHVO-Doppik)	165.956,77	-----	-----	165.956,77
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 42 GemHVO-Doppik)	0,00	-----	-----	0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 GemHVO-Doppik)	-----	-105.655,48	-----	-105.655,48
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
10	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 45 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-6.140,68	-6.140,68
11	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres</b>	<b>1.531.620,66</b>	<b>-105.655,48</b>	<b>31.640,57</b>	<b>1.457.605,75</b>
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				1.457.605,75
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				1.457.605,75

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung zum Ende des Haushaltsjahres  in €	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen zum Ende des Haushaltsjahres  in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres  in €	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres  in €
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert  in €				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €					
2.2.1	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>								
	a) Gebührenforderungen	46.402,59	0,00	0,00	46.402,59	0,00	573,00	45.829,59	37.683,98
	darunter:								
	d) Forderungen aus Transferleistungen	31.735,07	0,00	0,00	31.735,07	0,00	4.054,79	27.680,28	26.247,80
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.351,80	0,00	0,00	17.351,80	0,00	0,00	17.351,80	17.351,80
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>95.489,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.489,46</b>	<b>0,00</b>	<b>4.627,79</b>	<b>90.861,67</b>	<b>81.283,58</b>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	113.560,47	0,00	0,00	113.560,47	0,00	10.402,99	103.157,48	97.123,85
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	97,50	0,00	0,00	97,50	0,00	0,00	97,50	137,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	275.998,89	0,00	0,00	275.998,89	0,00	0,00	275.998,89	317.290,60
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-1.223,52	0,00	0,00	-1.223,52	0,00	0,00	-1.223,52	-780,42
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	87.864,75	0,00	0,00	87.864,75	0,00	0,00	87.864,75	70.908,96
2.2	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>571.787,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>571.787,55</b>	<b>0,00</b>	<b>15.030,78</b>	<b>556.756,77</b>	<b>565.964,07</b>

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsübersicht" \*\*\*

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2020 (Nominalwert)  in €	Abzinsung zum 31. Dezember 2020  in €	Stand zum 31. Dezember 2020 (Bilanzwert)  in €	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert  in €	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31. Dezember 2019 (Bilanzwert)  in €
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	416.514,24	0,00	0,00	416.514,24	0,00	416.514,24	0,00		489.774,81
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	416.514,24	0,00	0,00	416.514,24	0,00	416.514,24	0,00		489.774,81
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30.239,18	0,00	0,00	30.239,18	0,00	30.239,18	0,00		22.467,03
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.716,95	0,00	0,00	2.716,95	0,00	2.716,95	0,00		2.716,95
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	49,97	0,00	0,00	49,97	0,00	49,97	0,00		0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	18.776.120,90	0,00	0,00	18.776.120,90	0,00	18.776.120,90	0,00		14.002.376,25
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.919,26	0,00	0,00	2.919,26	0,00	2.919,26	0,00		9.340,01
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	129.955,53	0,00	0,00	129.955,53	0,00	129.955,53	0,00		161.995,03
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>19.358.516,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.358.516,03</b>	<b>0,00</b>	<b>19.358.516,03</b>	<b>0,00</b>		<b>14.688.670,08</b>

\*\*\* Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" \*\*\*

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	676.400,00	622.817,49	0,00
	Produkt 11200 - Personal	301.800,00	205.889,99	2.500,00
	Produkt 11300 - Organisation	10.400,00	10.395,79	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	359.300,00	266.480,74	11.558,52
	Produkt 11402 - Liegenschaften	279.100,00	259.782,81	0,00
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	278.500,00	256.588,39	5.208,18
	Produkt 11405 - sonstige zentrale Dienste	361.400,00	365.081,44	0,00
	Produkt 11600 - Finanzen	668.600,00	625.380,57	0,00
	Produkt 11900 - Recht	25.000,00	24.158,00	0,00
	Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	14.900,00	15.084,09	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	673.800,00	643.572,71	0,00
	Produkt 12203 - Standesamt	109.000,00	104.270,50	0,00
	Produkt 12206 - Schiedspersonen	600,00	356,00	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	80.600,00	70.749,35	0,00
	Produkt 21100 - Grundschulen	16.600,00	16.244,67	0,00
	Produkt 21500 - Regionale Schulen	23.100,00	22.804,12	0,00
	Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken	4.700,00	4.495,85	0,00
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	31.800,00	11.090,35	0,00
	Produkt 35100 - Wohngeld	76.900,00	77.407,84	0,00
	Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	43.400,00	42.410,74	0,00
	Produkt 51101 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	117.200,00	136.526,16	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	11.500,00	11.566,68	0,00
	Produkt 52100 - Allgemeine Bauverwaltung	683.000,00	495.579,33	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserbeseitigung	200,00	0,00	0,00
	Produkt 54100 - Gemeindestraßen	43.300,00	30.751,72	0,00
	Produkt 54500 - Straßenreinigung, Winterdienst	19.600,00	19.841,99	0,00
	Produkt 54700 - ÖPNV	5.000,00	2.811,10	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	29.800,00	5.080,86	0,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	2.000,00	1.911,29	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	49.800,00	52.973,31	0,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	100,00	0,80	0,00
	Produkt 57100 - Kommunale Wirtschaftsförderung	38.000,00	10.290,86	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	36.500,00	37.502,88	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	900,00	4.243,23	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>5.072.800,00</b>	<b>4.454.141,65</b>	<b>19.266,70</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	710.400,00	640.070,72	0,00
	Produkt 11200 - Personal	301.800,00	220.044,00	2.500,00

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 11300 - Organisation	10.400,00	10.395,79	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	277.400,00	199.495,81	11.558,52
	Produkt 11402 - Liegenschaften	285.100,00	262.615,85	0,00
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	234.900,00	231.685,07	5.208,18
	Produkt 11405 - sonstige zentrale Dienste	374.100,00	370.055,14	0,00
	Produkt 11600 - Finanzen	668.100,00	625.951,63	0,00
	Produkt 11900 - Recht	25.000,00	18.349,80	0,00
	Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	14.900,00	15.165,89	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	685.900,00	644.792,40	0,00
	Produkt 12203 - Standesamt	109.000,00	104.313,08	0,00
	Produkt 12206 - Schiedspersonen	600,00	356,00	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	80.600,00	70.814,46	0,00
	Produkt 21100 - Grundschulen	16.600,00	16.244,67	0,00
	Produkt 21500 - Regionale Schulen	23.100,00	22.804,12	0,00
	Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken	4.700,00	4.495,85	0,00
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	13.800,00	4.356,72	0,00
	Produkt 35100 - Wohngeld	76.900,00	77.407,84	0,00
	Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	43.400,00	42.410,74	0,00
	Produkt 51101 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	117.200,00	136.526,16	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	11.500,00	11.566,68	0,00
	Produkt 52100 - Allgemeine Bauverwaltung	694.000,00	501.058,47	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserbeseitigung	200,00	0,00	0,00
	Produkt 54100 - Gemeindestraßen	43.000,00	30.751,72	0,00
	Produkt 54500 - Straßenreinigung, Winterdienst	19.600,00	19.841,99	0,00
	Produkt 54700 - ÖPNV	5.000,00	2.811,10	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	29.800,00	5.080,86	0,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	2.000,00	1.911,29	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	49.800,00	52.973,31	0,00
	Produkt 55300 - Friedhofs- und Bestattungswesen	100,00	0,80	0,00
	Produkt 57100 - Kommunale Wirtschaftsförderung	38.000,00	10.290,86	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	36.500,00	37.502,88	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	900,00	4.309,19	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>5.004.300,00</b>	<b>4.396.450,89</b>	<b>19.266,70</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	72.000,00	97.864,45	168.426,38
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	42.800,00	6.217,85	3.782,15
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	0,00	1.573,18	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>114.800,00</b>	<b>105.655,48</b>	<b>172.208,53</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	69.400,00	69.376,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	3.900,00	3.884,57	0,00
	Produkt 61800 - Einheitskasse	0,00	28.291.899,34	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>73.300,00</b>	<b>28.365.159,91</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>5.192.400,00</b>	<b>32.867.266,28</b>	<b>191.475,23</b>

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" \*\*\*

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte	
	Stand zum 31.12.2019	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2020	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2019	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2020	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
	in EUR													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>1. Anlagevermögen</b>	8.302.385,86	87.925,26	97.797,66	0,00	8.292.513,46	2.626.762,87	0,00	138.892,66	0,00	37.601,56	0,00	2.728.053,97	5.564.459,49	5.675.622,99
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	180.283,62	0,00	0,00	0,00	180.283,62	141.497,41	0,00	10.365,25	0,00	0,00	0,00	151.862,66	28.420,96	38.786,21
<b>1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	180.283,62	0,00	0,00	0,00	180.283,62	141.497,41	0,00	10.365,25	0,00	0,00	0,00	151.862,66	28.420,96	38.786,21
<b>1.2 Sachanlagen</b>	7.000.255,06	83.191,55	37.888,56	0,00	7.045.558,05	2.485.265,46	0,00	128.527,41	0,00	37.601,56	0,00	2.576.191,31	4.469.366,74	4.514.989,60
<b>1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	6.166.191,29	0,00	0,00	0,00	6.166.191,29	2.151.996,95	0,00	83.710,42	0,00	0,00	0,00	2.235.707,37	3.930.483,92	4.014.194,34
<b>1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
<b>1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	35.082,62	1.573,18	954,78	0,00	35.701,02	17.621,84	0,00	5.551,65	0,00	952,78	0,00	22.220,71	13.480,31	17.460,78
<b>1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	501.937,42	37.550,47	36.933,78	0,00	502.554,11	315.646,67	0,00	39.265,34	0,00	36.648,78	0,00	318.263,23	184.290,88	186.290,75
<b>1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau</b>	296.543,73	44.067,90	0,00	0,00	340.611,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.611,63	296.543,73
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	1.121.847,18	4.733,71	59.909,10	0,00	1.066.671,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.671,79	1.121.847,18
<b>1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</b>	1.121.847,18	4.733,71	59.909,10	0,00	1.066.671,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.671,79	1.121.847,18
<b>Bilanzsumme</b>	8.302.385,86	87.925,26	97.797,66	0,00	8.292.513,46	2.626.762,87	0,00	138.892,66	0,00	37.601,56	0,00	2.728.053,97	5.564.459,49	5.675.622,99
<b>2. Sonderposten</b>	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	661.450,48	0,00	20.821,60	0,00	0,00	0,00	682.272,08	906.256,07	927.077,67
<b>2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	661.450,48	0,00	20.821,60	0,00	0,00	0,00	682.272,08	906.256,07	927.077,67
<b>2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	661.450,48	0,00	20.821,60	0,00	0,00	0,00	682.272,08	906.256,07	927.077,67
<b>Bilanzsumme</b>	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	661.450,48	0,00	20.821,60	0,00	0,00	0,00	682.272,08	906.256,07	927.077,67

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung			Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Bewegung-Nr.	Nutzung*	Bestandskonto	Anordnung		
<b>Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen</b>						
<b>00000010 / 000</b>		<b>Personen-Aufrufanlage AS3000 (Bedienpulte und Ticketdrucker)</b>				
BW	1	12/2020	60	07200000	18480/20	1.573,18
					Summe	1.573,18
<b>Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>						
<b>00000023 / 000</b>		<b>Geschäftsausstattung FB 1 (6 Sitz-Stehtische, 1 Schreibtisch)</b>				
AG	08.04.2020	08.04.2020	180	08200000	5975/20	10.748,40
<b>00000024 / 000</b>		<b>Sitz-Stehtisch inklusive Zubehör (Fr. Liedtke/Fr. Kodanek)</b>				
AG	08.04.2020	08.04.2020	180	08200000	5975/20	3.042,38
<b>00000025 / 000</b>		<b>Design-LED-Stehleuchte (Büro Frau Stange)</b>				
AG	08.04.2020	08.04.2020	96	08200000	5975/20	1.002,69
<b>00000026 / 000</b>		<b>Design-LED-Stehleuchte (Büro Hr. Warobiow/Hr.Bieber)</b>				
AG	08.04.2020	08.04.2020	96	08200000	5975/20	1.002,69
<b>00000027 / 000</b>		<b>Geschäftsausstattung Büro Frau Limp (Sitz-Stehtisch und 2 Rollcontainer)</b>				
AG	08.04.2020	08.04.2020	180	08200000	5976/20	2.871,58
<b>00000028 / 000</b>		<b>Sitz-Stehtisch (Büro Frau Langer)</b>				
AG	25.04.2020	25.04.2020	180	08200000	6469/20	1.746,97
<b>00001038 / 000</b>		<b>Einbauküche inklusive Geräte und Montage (Amtsgebäude Am Markt)</b>				
AG	14.08.2020	12.10.2020	120	08200000	11099/20	2.630,00
BW	1	10/2020	120	08200000	14021/20	2.630,00
<b>00001042 / 000</b>		<b>Geschäftsausstattung Fachbereich IV (2 Rollcontainer, Pos. 3 und 4)</b>				
AG	29.09.2020	29.09.2020	180	08200000	13252/20	1.038,47
<b>00001043 / 000</b>		<b>Geschäftsausstattung Fachbereich II (2 Sitz-/Stehtische)</b>				
AG	29.09.2020	29.09.2020	180	08200000	13252/20	3.620,70
<b>00001044 / 000</b>		<b>Aktenschrank mit Garderobenanteil und Edelstahl-Einbauspüle</b>				
AG	27.11.2020	27.11.2020	180	08200000	17139/20	998,74
					Summe	31.332,62
<b>Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung</b>						
<b>00000022 / 000</b>		<b>Scan-Arbeitsplatz für FB 1 (Fujitsu-Scanner, HP-PC, BenQ-Monitor)</b>				
AG	23.01.2020	23.01.2020	60	08224000	1783/20	2.392,72
BW	1	1/2020	60	08224000	2033/20	19,17
<b>00001039 / 000</b>		<b>Fujitsu ESPRIMO Q558 white PC</b>				
AG	14.09.2020	14.09.2020	60	08224000	12793/20	1.249,32
<b>00001040 / 000</b>		<b>PC Acer Veriton N4660G i5 16/512 GB</b>				
AG	15.09.2020	15.09.2020	60	08224000	12794/20	1.262,08
<b>00001041 / 000</b>		<b>Wortmann Thin Client 6200</b>				
AG	18.09.2020	18.09.2020	60	08224000	12847/20	1.294,56
					Summe	6.217,85
<b>Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau</b>						
<b>00000009 / 000</b>		<b>AiB Erweiterung/Umbau Amtsgebäude Dassower Straße (vgl. #10000007/0)</b>				
BW	4	2/2020	0	09600000	4627/20	1.963,50
BW	5	2/2020	0	09600000	4806/20	2.783,27
BW	6	7/2020	0	09600000	11011/20	2.710,00
BW	7	9/2020	0	09600000	13579/20	5.800,00
BW	8	9/2020	0	09600000	13604/20	3.346,10
BW	9	10/2020	0	09600000	14581/20	1.139,91

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

\* Nutzung in Monaten

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung			Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Beweg.-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Bestandskonto	Anordnung		
<b>Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau</b>						
<b>00000009 / 000</b>		<b>AiB Erweiterung/Umbau Amtsgebäude Dassower Straße (vgl. #10000007/0)</b>				
BW	10	10/2020	0	09600000	<nicht bestimmt>	22.790,10
BW	12	10/2020	0	09600000	18565/20	1.782,00
<b>00000018 / 000</b>		<b>AiB Brandschutzkonzept Am Markt 15 (Vorder- und Hinterhaus)</b>				
BW	1	5/2020	0	09600000	7581/20	519,79
<b>10000007 / 000</b>		<b>AiB Sanierung Amtsgebäude Dassower Straße 4 (vgl. #9/0)</b>				
BW	23	12/2020	0	09600000	18418/20	1.233,23
<b>Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau</b>					Summe	44.067,90
<b>Fibu-Bestandskonto: 13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</b>						
<b>40000000 / 000</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>				
BW	9	12/2020	0	13400000	<nicht bestimmt>	1.571,59
<b>40000000 / 001</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>				
BW	8	12/2020	0	13400000	<nicht bestimmt>	790,53
<b>40000000 / 005</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>				
BW	9	12/2020	0	13400000	<nicht bestimmt>	790,53
<b>40000000 / 006</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>				
BW	9	12/2020	0	13400000	<nicht bestimmt>	506,51
<b>40000000 / 009</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>				
BW	6	12/2020	0	13400000	<nicht bestimmt>	790,53
<b>40000000 / 011</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>				
BW	4	12/2020	0	13400000	<nicht bestimmt>	284,02
<b>Fibu-Bestandskonto: 13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</b>					Summe	4.733,71
					<b>Summe Gesamt</b>	<b>87.925,26</b>

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr	Bezeichnung	Änderung	Änderung	Änderung						
Beweg-Nr. Typ Verarb.M. Abgangsgrund Anordnung	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*				
<b>Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen</b>										
<b>00000008 / 000</b>	<b>Schaukasten (1x Rathaus und 1x Amtsgebäude Dassower Straße)</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	953,78	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
07300000										
<b>20002173 / 000</b>	<b>Schaukasten für amtliche Bekanntmachungen</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
07300000										
<b>Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen</b>		Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00				
		Summe Verluste	954,78	2,00	0,00	-2,00				
<b>Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>										
<b>20002007 / 000</b>	<b>Diktiergerät Philips Pocket Memo 388</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	151,37	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08200000										
<b>20002008 / 000</b>	<b>Diktiergerät Philips Pocket Memo 588</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	359,68	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08200000										
<b>20002088 / 000</b>	<b>Kaffeemaschine Bonamat Iso</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	321,01	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08200000										
<b>20002127 / 000</b>	<b>Akku-Schlagbohrmaschine BHP 453RHEX5</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	291,55	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08200000										
<b>30000058 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Chfesssel ASTRA LUX blau</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	334,80	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08200000										
<b>30000062 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Drehstuhl Sail SC 6</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	452,49	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08200000										
<b>30000067 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Drehstuhl Welding Point Viol.</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	121,68	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08200000										
<b>Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und</b>		Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Geschäftsausstattung</b>		Summe Verluste	2.032,58	7,00	0,00	-7,00				
<b>Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung</b>										
<b>20002149 / 000</b>	<b>Leinwand Celexon Ultramobil Plus Prof.</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	279,65	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08224000										
<b>Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische</b>		Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Ausstattung</b>		Summe Verluste	279,65	1,00	0,00	-1,00				
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>										
<b>20000114 / 000</b>	<b>Drehstuhl schwarz</b>									
1 V 1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	309,40	1,00	0,00	-1,00	1	<nicht bestimmt>		
08270000										
<b>20000116 / 000</b>	<b>Kopierer grau</b>									

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>20000116 / 000</b>		<b>Kopierer grau</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20000124 / 000</b>		<b>Holzregal</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002005 / 000</b>		<b>Diktat-Wiedergabegerät Philips 720 T</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	464,10	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002006 / 000</b>		<b>Diktiergerät</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002009 / 000</b>		<b>Sony Ericsson Elm Metal Black Handy</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	122,40	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002010 / 000</b>		<b>Heftgerät</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002011 / 000</b>		<b>Laminiergerät</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002012 / 000</b>		<b>Laminiergerät</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002013 / 000</b>		<b>Locher</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002014 / 000</b>		<b>Schneidegerät</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002015 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002016 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002017 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002018 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002019 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002020 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
			08270000						
<b>20002070 / 000</b>		<b>Tischrechner</b>							

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>20002070 / 000</b>		<b>Tischrechner</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002086 / 000</b>		<b>Kaffeemaschine Melitta 170 M</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	236,81	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002087 / 000</b>		<b>Kaffeemaschine Melitta 170 M</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	236,81	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002089 / 000</b>		<b>Kaffeemaschine</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	70,94	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002094 / 000</b>		<b>Mini-Kühlschrank</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002096 / 000</b>		<b>Deckenfluter</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002097 / 000</b>		<b>Deckenfluter</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002098 / 000</b>		<b>Deckenfluter</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002128 / 000</b>		<b>Digitalkamera Kodak Easyshare C1013 SI inkl. 2 GB-Speicherkarte und Kartenleser</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	75,59	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002129 / 000</b>		<b>Feuerlöscher mit Standfuß</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002130 / 000</b>		<b>Feuerlöscher mit Standfuß</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002131 / 000</b>		<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002132 / 000</b>		<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002133 / 000</b>		<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002134 / 000</b>		<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002135 / 000</b>		<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>							
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
			<nicht bestimmt>						
<b>20002136 / 000</b>		<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>							

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>20002136 / 000 Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002137 / 000 GPS-Gerät Garmin Montana 600, 4 Zoll</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	382,50	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002142 / 000 Staubsauger (Nass/Trocken)</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	84,68	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002143 / 000 Nasswischwagen VM Aquva 2x 17l</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	117,39	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002144 / 000 Blumenständer Metall</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002145 / 000 Damenfahrrad</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002146 / 000 Standuhr</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002147 / 000 Hinweistafel</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002148 / 000 Hinweistafel</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002150 / 000 Prospekthalter</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002151 / 000 Standuhr</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002152 / 000 Tischwahlurne Breite 60 cm</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	45	3.266,55	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002153 / 000 Stapel-Wahlurne 90 cm</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	10	963,90	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002154 / 000 Stapel-Wahlurne 90 cm</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	10	1.253,07	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002164 / 000 Digitalkamera Samsung Galaxy Ace, onyx black</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	179,45	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002165 / 000 Digitalkamera Olympus VG-160 schwarz</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	101,57	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002166 / 000 Rasentrimmer/Motorsense Dolmar MS-24 U</b>									

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>20002166 / 000 Rasentrimmer/Motorsense Dolmar MS-24 U</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	199,99	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002168 / 000 Fotostanze 35 x 45 EMA</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	205,87	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002175 / 000 Digitalkamera Samsung ST72</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	74,85	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002176 / 000 Feuerschutztresor</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	308,21	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002177 / 000 Regal f. Stammbücher</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	142,80	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002178 / 000 Samsung GT B2710 Outdoor Mobiltelefon</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	94,48	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002179 / 000 Stapel-Wahlurne (3)</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	3	337,31	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002180 / 000 Kaffeemaschine Bonamat Mondo 2 (Küche Hinterhaus)</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	325,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002182 / 000 Laubbläser</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	189,99	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002188 / 000 Smartphone AcerLiquid S1</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	380,24	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002189 / 000 Mobiltelefon Nokia Asha 501</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	98,77	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002191 / 000 Laserentfernungsmesser</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	99,99	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002192 / 000 Sicherheits-Wandascher</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	214,58	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002193 / 000 8 Pakete ErgoCopy Lift Black 08</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	8	980,56	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002194 / 000 Makita Kombi-Hammer</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	235,99	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>20002195 / 000 Maglite ML 125 LED Taschenlampe</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	136,68	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000000 / 000 Aktenregal offen 2 OH, 1 Einlegeboden</b>									

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000000 / 000</b>			<b>Aktenregal offen 2 OH, 1 Einlegeboden</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	176,43	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000001 / 000</b>			<b>Aktenregal offen 3 OH, 120 x 600</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	216,33	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000002 / 000</b>			<b>Aktenregal offen 3 OH, 4 Einlegeböden</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	302,46	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000026 / 000</b>			<b>Besprechungstisch freistehend</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	159,77	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000027 / 000</b>			<b>Besprechungstisch freistehend</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	159,77	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000028 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000029 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000030 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000031 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000032 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000033 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000034 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000035 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000036 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000037 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000038 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000039 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000039 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000040 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000041 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000042 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000043 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000044 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000045 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000046 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000047 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000048 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000049 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000050 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000051 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000052 / 000</b>			<b>Besucherstuhl Modell 401</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	76,97	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000059 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Drehstuhl Dauphin DA DSH</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	424,56	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000060 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Drehstuhl Dauphin DA DSH</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	424,56	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000061 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Drehstuhl Dauphin DA DSH</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000061 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Drehstuhl Dauphin DA DSH</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	424,56	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000068 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	300,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000069 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	323,64	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000070 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	300,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000071 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	300,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000072 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	300,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000073 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	300,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000074 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	300,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000075 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	300,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000076 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	300,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000077 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	309,40	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000078 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	322,49	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000079 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	322,49	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000080 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	322,49	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000081 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	322,49	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000083 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Sedus-Drehstuhl netwin</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	415,31	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000084 / 000</b>			<b>Bürostuhl / TCC BD Response/MFA</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000084 / 000</b>			<b>Bürostuhl / TCC BD Response/MFA</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	402,34	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000085 / 000</b>			<b>Bürostuhl / TCC EPC EPC7HA/Ai</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	430,36	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000086 / 000</b>			<b>Bürostuhl / TCC EPC EPC7HA/Ai</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	430,36	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000087 / 000</b>			<b>Bürostuhl / TCC EPC EPC7HA/Ai</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	430,36	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000088 / 000</b>			<b>Bürostuhl / Yos 152</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	358,49	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000093 / 000</b>			<b>Flipchart Magnetoplan 1226966 Dreibein</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	47,59	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000094 / 000</b>			<b>Flipchart Magnetoplan 1226966 Dreibein</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	47,59	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000095 / 000</b>			<b>Fußstütze ErgoStretch</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	117,61	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000096 / 000</b>			<b>Fußstütze ErgoStretch</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	117,61	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000097 / 000</b>			<b>Fußstütze ErgoStretch</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	117,61	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000098 / 000</b>			<b>Fußstütze ErgoStretch</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	136,85	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000099 / 000</b>			<b>Hochschrank 100 x 220</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	407,20	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000100 / 000</b>			<b>Hochschrank 100 x 220</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	407,20	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000101 / 000</b>			<b>Hochschrank 100 x 220</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	407,20	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000102 / 000</b>			<b>Hochschrank 120 x 220</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	435,17	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000103 / 000</b>			<b>Hochschrank 120 x 220</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	435,17	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000115 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000115 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	332,51	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000116 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	337,96	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000117 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	337,96	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000118 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	288,98	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000119 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	331,04	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000121 / 000</b>			<b>Schiebetürenschränk 2 OH</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	247,35	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000122 / 000</b>			<b>Schiebetürenschränk 2 OH</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	247,35	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000123 / 000</b>			<b>Schiebetürenschränk 2 OH, 120 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	430,51	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000124 / 000</b>			<b>Schiebetürenschränk 2 OH, 120 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	430,51	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000125 / 000</b>			<b>Schiebetürenschränk 2 OH, 120 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	297,96	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000205 / 000</b>			<b>Garderobenschrank 61 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000206 / 000</b>			<b>Garderobenschrank 60 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000207 / 000</b>			<b>Hochschrank 60 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000208 / 000</b>			<b>Hochschrank 80 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000209 / 000</b>			<b>Hochschrank 80 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000210 / 000</b>			<b>Hochschrank 80 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000211 / 000</b>			<b>Hochschrank 40 x 206</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000211</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank 40 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000212</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank 60 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000213</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank 60 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000214</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank 60 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000215</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank 80 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000216</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank 80 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000217</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank 80 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000218</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank 60 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000219</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank inkl. Garderobe 60 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000220</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank inkl. Garderobe 100 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000221</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank inkl. Garderobe 100 x 206</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000222</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank mit Hängeregistratur 2 Schubfächer</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000223</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank mit Hängeregistratur 2 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000224</b>	<b>/ 000</b>		<b>Hochschrank mit Hängeregistratur 2 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000225</b>	<b>/ 000</b>		<b>Querrolladenschrank 2 OH Breite 120 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000226</b>	<b>/ 000</b>		<b>Querrolladenschrank 2 OH Breite 120 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000227</b>	<b>/ 000</b>		<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000227 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000228 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000229 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000230 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000231 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000232 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000233 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000234 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000235 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000236 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000237 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000238 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000239 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000240 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000241 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000242 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000243 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000243 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000244 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000245 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000246 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 60 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000247 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen 60 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000248 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 120 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000249 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 120 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000250 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 120 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000251 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 80 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000252 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 80 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000253 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 80 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000254 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 80 x 72</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000255 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 120 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000256 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 120 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000257 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 120 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000258 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 160 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000259 / 000</b>			<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 160 x 85</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000259</b>	<b>/ 000</b>		<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 160 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000260</b>	<b>/ 000</b>		<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 80 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000261</b>	<b>/ 000</b>		<b>Schiebetürenschrnk 2 OH 80 x 85</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000262</b>	<b>/ 000</b>		<b>Standcontainer 5 Schubladen 60 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000263</b>	<b>/ 000</b>		<b>Standcontainer 5 Schubladen 80 tief</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000493</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000494</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000495</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000496</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000497</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl Bemefa</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000498</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl Bemefa</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000499</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl Bemefa</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000500</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl Comforto</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000501</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl Comforto</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000502</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl Comforto</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000503</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl Comforto</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000504</b>	<b>/ 000</b>		<b>Bürostuhl Dauphin</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000504 / 000</b>			<b>Bürostuhl Dauphin</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000505 / 000</b>			<b>Bürostuhl Dauphin</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000506 / 000</b>			<b>Bürostuhl Dauphin</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000507 / 000</b>			<b>Bürostuhl Dauphin o. Armlehne,</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000508 / 000</b>			<b>Bürostuhl Interstuhl</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000509 / 000</b>			<b>Bürostuhl Köhl</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000510 / 000</b>			<b>Bürostuhl Köhl</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000511 / 000</b>			<b>Bürostuhl Köhl</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000512 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000513 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000514 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000515 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000516 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000517 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000518 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000519 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000520 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000520 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000521 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000522 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000523 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000524 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000525 / 000</b>			<b>Bürostuhl König + Neurath</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000526 / 000</b>			<b>Bürostuhl Tempur Comforto</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000527 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000528 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000529 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000530 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000531 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000532 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000533 / 000</b>			<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000534 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000535 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000536 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000536 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000537 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000538 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000539 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000540 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000541 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000542 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000543 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000544 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000545 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000546 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000547 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000548 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000549 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000550 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000551 / 000</b>			<b>Rollcontainer 4 Schubladen (hell)</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000602 / 000</b>			<b>O2 Surfstick LTE</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000602 / 000</b>			<b>O2 Surfstick LTE</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	118,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000603 / 000</b>			<b>blumatic Staubsauger</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	243,74	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000604 / 000</b>			<b>Trocken-/Kesselsauger, Filterbeutel</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	304,36	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000605 / 000</b>			<b>Wiko Lenny 2, schwarz</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	121,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000606 / 000</b>			<b>Arbeitsplatzleuchte LUXO</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	195,54	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000607 / 000</b>			<b>Nokia Mobiltelefon, Acer Liquid Smartphone, Micro SDHC Karte</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	201,11	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000608 / 000</b>			<b>Testpaket mit Handauflagen und Mauspads</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	356,62	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000609 / 000</b>			<b>Schlüsselkasten</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	87,44	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000610 / 000</b>			<b>elektrischer Brieföffner</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	319,36	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000623 / 000</b>			<b>Outdoor Mobiltelefon Cyrus CM 16 (Herr Seibt)</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	127,86	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000624 / 000</b>			<b>Smartphone Samsung J3 (Schiedsstelle, Gleichstellungsbeauftragte)</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	380,81	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000638 / 000</b>			<b>Münzzählmaschine, Banknotenprüfgerät</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	407,52	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000639 / 000</b>			<b>Kühlschrank Dassower Str.</b>						
2	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	149,00	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000640 / 000</b>			<b>Sitztrainer</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	79,99	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000641 / 000</b>			<b>Regalaufsatz mit Mittelseite Büro Fr. Waschow</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	386,94	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000655 / 000</b>			<b>Kaffeemaschine BONAMAT inkl. Thermoskanne FURENTO</b>						
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	407,80	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000660 / 000</b>			<b>Monitor Terra 24" TFT-Display 1920x1080 LED-Backlight</b>						

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung			
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund	Menge	Anschaffungswert	Restwert	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Bestandskonto			Anordnung						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>									
<b>30000660 / 000 Monitor Terra 24" TFT-Display 1920x1080 LED-Backlight</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	2	330,82	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000661 / 000 Samsung Galaxy A6 Smartphone (Herr Behrens)</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	287,98	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000662 / 000 2 Economy-Schaukästen 8x DIN A4 inkl. Beschriftung und 1 Ständer</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	1.013,82	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>30000676 / 000 WLAN Verstärker Einheit</b>									
1	V	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO	1	94,01	1,00	0,00	-1,00	1
08270000			<nicht bestimmt>						
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>				Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Summe Verluste	34.621,55	277,00	0,00	-277,00	
<b>Fibu-Bestandskonto: 13510000 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</b>									
<b>40000001 / 000 Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>									
9	N	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per		19.889,82	0,00	0,00	0,00	1
13510000			<nicht bestimmt>						
<b>40000001 / 001 Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>									
8	N	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per		10.004,82	0,00	0,00	0,00	1
13510000			<nicht bestimmt>						
<b>40000001 / 005 Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>									
9	N	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per		10.004,82	0,00	0,00	0,00	1
13510000			<nicht bestimmt>						
<b>40000001 / 006 Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>									
9	N	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per		6.410,27	0,00	0,00	0,00	1
13510000			<nicht bestimmt>						
<b>40000001 / 009 Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>									
6	N	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per		10.004,82	0,00	0,00	0,00	1
13510000			<nicht bestimmt>						
<b>40000001 / 011 Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>									
4	N	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per		3.594,55	0,00	0,00	0,00	1
13510000			<nicht bestimmt>						
<b>Fibu-Bestandskonto: 13510000 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</b>				Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Summe Verluste	59.909,10	0,00	0,00	0,00	
					Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00
					Summe Verluste	97.797,66	287,00	0,00	-287,00
					Summe Gesamt	-97.797,66	-287,00	0,00	-287,00

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Typ: T - Teilabgang, V - Vollabgang, A - Abgang aus Inventarverwaltung, U - Umbuchung auf andere GKZ, N - negative Nachaktivierung

Status: 0-nach nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 4 - Storniert, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart

Summe gesamt: Anschaffungswert, Restwert, Verkaufswert = Wert Gewinne + Wert Verluste, Gewinn/Verluste = Wert Gewinne - Wert Verluste

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr. Beweg.-Nr. Verarb.M. AO	Bezeichnung Text Beweg.-Art AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
<b>Fibu-Bestandskonto: 07200000 Maschinen und technische Anlagen</b>					
<b>00000010 / 000</b>	<b>Personen-Aufrufanlage AS3000 (Bedienpulte und Ticketdrucker)</b>				
1	12/2020 Montage Aufrufanlage Dassower Straße 4 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition 018480/20 Elektro Pruß, Hauptstraße 31, 23923 Lüdersdorf (Palingen)	0	1.573,18	1	07.01.2021 17:47:36 14.09.2021 09:39:29
<b>Fibu-Bestandskonto: 07300000 Betriebsvorrichtungen</b>					
<b>00000008 / 000</b>	<b>Schaukasten (1x Rathaus und 1x Amtsgebäude Dassower Straße)</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	2	0,00 953,78	1	23.07.2020 10:21:04 14.09.2021 09:39:27
<b>20002173 / 000</b>	<b>Schaukasten für amtliche Bekanntmachungen</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 10:22:17 14.09.2021 09:44:09
<b>Fibu-Bestandskonto: 08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>					
<b>00001038 / 000</b>	<b>Einbauküche inklusive Geräte und Montage (Amtsgebäude Am Markt)</b>				
1	10/2020 Restzahlung Lieferung und Einbau Einbauküche 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition 014021/20 Pfiff Möbel GmbH, Gewerbering 16, 23968 Gägelow	0	2.630,00	1	16.10.2020 14:39:15 14.09.2021 09:40:11
<b>20002007 / 000</b>	<b>Diktiergerät Philips Pocket Memo 388</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 151,37	1	23.07.2020 10:23:12 14.09.2021 09:42:28
<b>20002008 / 000</b>	<b>Diktiergerät Philips Pocket Memo 588</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 359,68	1	23.07.2020 10:23:52 14.09.2021 09:42:29
<b>20002088 / 000</b>	<b>Kaffeemaschine Bonamat Iso</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 321,01	1	23.07.2020 10:24:34 14.09.2021 09:43:15
<b>20002127 / 000</b>	<b>Akku-Schlagbohrmaschine BHP 453RHEX5</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 291,55	1	23.07.2020 10:25:16 14.09.2021 09:43:41
<b>30000058 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Chfesssel ASTRA LUX blau</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 334,80	1	23.07.2020 10:25:56 14.09.2021 09:45:28
<b>30000062 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Drehstuhl Sail SC 6</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 452,49	1	23.07.2020 10:27:00 14.09.2021 09:45:32
<b>30000067 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Drehstuhl Welding Point Viol.</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 121,68	1	23.07.2020 10:28:01 14.09.2021 09:45:35
<b>Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung</b>					
<b>00000022 / 000</b>	<b>Scan-Arbeitsplatz für FB 1 (Fujitsu-Scanner, HP-PC, BenQ-Monitor)</b>				
1	1/2020 2x Displayport-Kabel 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition 002033/20 Amazon Payments Europe S. C. A Niederlassung Deutschland, Promenadenplatz 15, 80333 München	0	19,17	1	09.07.2020 12:49:41 14.09.2021 09:39:37
<b>20002149 / 000</b>	<b>Leinwand Celexon Ultramobil Plus Prof.</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 279,65	1	23.07.2020 10:29:17 14.09.2021 09:43:57
<b>Fibu-Bestandskonto: 08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</b>					
<b>20000114 / 000</b>	<b>Drehstuhl schwarz</b>				
1	1/2020 Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 309,40	1	23.07.2020 10:30:13 14.09.2021 09:40:52

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg.-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
<b>20000116 / 000</b>		<b>Kopierer grau</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:30:44	14.09.2021 09:40:53
<b>20000124 / 000</b>		<b>Holzregal</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:31:21	14.09.2021 09:41:09
<b>20002005 / 000</b>		<b>Diktat-Wiedergabegerät Philips 720 T</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:32:34	14.09.2021 09:42:27
<b>20002006 / 000</b>		<b>Diktiergerät</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:33:11	14.09.2021 09:42:28
<b>20002009 / 000</b>		<b>Sony Ericsson Elm Metal Black Handy</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:33:43	14.09.2021 09:42:30
<b>20002010 / 000</b>		<b>Heftgerät</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:34:41	14.09.2021 09:42:31
<b>20002011 / 000</b>		<b>Laminiergerät</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:35:08	14.09.2021 09:42:32
<b>20002012 / 000</b>		<b>Laminiergerät</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:35:39	14.09.2021 09:42:33
<b>20002013 / 000</b>		<b>Locher</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:39:47	14.09.2021 09:42:34
<b>20002014 / 000</b>		<b>Schneidegerät</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:40:21	14.09.2021 09:42:35
<b>20002015 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:58:20	14.09.2021 09:42:37
<b>20002016 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:58:48	14.09.2021 09:42:38
<b>20002017 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:59:14	14.09.2021 09:42:39
<b>20002018 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 10:59:36	14.09.2021 09:42:40
<b>20002019 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:00:00	14.09.2021 09:42:41
<b>20002020 / 000</b>		<b>Schreibmaschine</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:01:18	14.09.2021 09:42:42
<b>20002070 / 000</b>		<b>Tischrechner</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:02:47	14.09.2021 09:43:05

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg-Art					
AO	AO-Adresse					
<b>20002086 / 000</b>	<b>Kaffeemaschine Melitta 170 M</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:03:21	
	3 - Vollabgang		236,81			14.09.2021 09:43:13
<b>20002087 / 000</b>	<b>Kaffeemaschine Melitta 170 M</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:03:49	
	3 - Vollabgang		236,81			14.09.2021 09:43:14
<b>20002089 / 000</b>	<b>Kaffeemaschine</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:05:11	
	3 - Vollabgang		70,94			14.09.2021 09:43:15
<b>20002094 / 000</b>	<b>Mini-Kühlschrank</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:05:40	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:18
<b>20002096 / 000</b>	<b>Deckenfluter</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:06:10	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:19
<b>20002097 / 000</b>	<b>Deckenfluter</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:06:36	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:20
<b>20002098 / 000</b>	<b>Deckenfluter</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:07:04	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:20
<b>20002128 / 000</b>	<b>Digitalkamera Kodak Easyshare C1013 SI inkl. 2 GB-Speicherkarte und Kartenleser</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:08:21	
	3 - Vollabgang		75,59			14.09.2021 09:43:42
<b>20002129 / 000</b>	<b>Feuerlöscher mit Standfuß</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:08:47	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:43
<b>20002130 / 000</b>	<b>Feuerlöscher mit Standfuß</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:09:12	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:44
<b>20002131 / 000</b>	<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:09:34	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:44
<b>20002132 / 000</b>	<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:09:58	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:45
<b>20002133 / 000</b>	<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:10:25	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:46
<b>20002134 / 000</b>	<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:10:49	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:47
<b>20002135 / 000</b>	<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:11:13	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:47
<b>20002136 / 000</b>	<b>Feuerlöscher mit Wandhalterung</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:11:39	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:48
<b>20002137 / 000</b>	<b>GPS-Gerät Garmin Montana 600, 4 Zoll</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:12:04	
	3 - Vollabgang		382,50			14.09.2021 09:43:49

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg.-Art					
AO	AO-Adresse					
<b>20002142 / 000</b>	<b>Staubsauger (Nass/Trocken)</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:12:33	
	3 - Vollabgang		84,68			14.09.2021 09:43:52
<b>20002143 / 000</b>	<b>Nasswischwagen VM Aquva 2x 17l</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:12:59	
	3 - Vollabgang		117,39			14.09.2021 09:43:53
<b>20002144 / 000</b>	<b>Blumenständer Metall</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:13:27	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:53
<b>20002145 / 000</b>	<b>Damenfahrrad</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:13:52	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:54
<b>20002146 / 000</b>	<b>Standuhr</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:24:04	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:55
<b>20002147 / 000</b>	<b>Hinweistafel</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:24:30	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:56
<b>20002148 / 000</b>	<b>Hinweistafel</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:24:55	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:56
<b>20002150 / 000</b>	<b>Prospekthalter</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:25:22	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:58
<b>20002151 / 000</b>	<b>Standuhr</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:25:48	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:43:59
<b>20002152 / 000</b>	<b>Tischwahlurne Breite 60 cm</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	45	0,00	1	23.07.2020 11:26:15	
	3 - Vollabgang		3.266,55			14.09.2021 09:43:59
<b>20002153 / 000</b>	<b>Stapel-Wahlurne 90 cm</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	10	0,00	1	23.07.2020 11:26:42	
	3 - Vollabgang		963,90			14.09.2021 09:44:00
<b>20002154 / 000</b>	<b>Stapel-Wahlurne 90 cm</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	10	0,00	1	23.07.2020 11:27:07	
	3 - Vollabgang		1.253,07			14.09.2021 09:44:01
<b>20002164 / 000</b>	<b>Digitalkamera Samsung Galaxy Ace, onyx black</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:27:36	
	3 - Vollabgang		179,45			14.09.2021 09:44:06
<b>20002165 / 000</b>	<b>Digitalkamera Olympus VG-160 schwarz</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:28:01	
	3 - Vollabgang		101,57			14.09.2021 09:44:06
<b>20002166 / 000</b>	<b>Rasentrimmer/Motorsense Dolmar MS-24 U</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:28:27	
	3 - Vollabgang		199,99			14.09.2021 09:44:07
<b>20002168 / 000</b>	<b>Fotostanze 35 x 45 EMA</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:28:53	
	3 - Vollabgang		205,87			14.09.2021 09:44:08
<b>20002175 / 000</b>	<b>Digitalkamera Samsung ST72</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 11:29:20	
	3 - Vollabgang		74,85			14.09.2021 09:44:10

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg.-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
<b>20002176 / 000</b>		<b>Feuerschutzesator</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:29:46	14.09.2021 09:44:11
<b>20002177 / 000</b>		<b>Regal f. Stammbücher</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:42:10	14.09.2021 09:44:12
<b>20002178 / 000</b>		<b>Samsung GT B2710 Outdoor Mobiltelefon</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:42:39	14.09.2021 09:44:12
<b>20002179 / 000</b>		<b>Stapel-Wahlurne (3)</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	3	0,00	1	23.07.2020 11:43:04	14.09.2021 09:44:13
<b>20002180 / 000</b>		<b>Kaffeemaschine Bonamat Mondo 2 (Küche Hinterhaus)</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:43:31	14.09.2021 09:44:14
<b>20002182 / 000</b>		<b>Laubbläser</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:44:00	14.09.2021 09:44:16
<b>20002188 / 000</b>		<b>Smartphone AcerLiquid S1</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	2	0,00	1	23.07.2020 11:44:28	14.09.2021 09:44:20
<b>20002189 / 000</b>		<b>Mobiltelefon Nokia Asha 501</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:44:58	14.09.2021 09:44:21
<b>20002191 / 000</b>		<b>Laserentfernungsmesser</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:45:32	14.09.2021 09:44:22
<b>20002192 / 000</b>		<b>Sicherheits-Wandascher</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:45:58	14.09.2021 09:44:23
<b>20002193 / 000</b>		<b>8 Pakete ErgoCopy Lift Black 08</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	8	0,00	1	23.07.2020 11:46:22	14.09.2021 09:44:24
<b>20002194 / 000</b>		<b>Makita Kombi-Hammer</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:46:53	14.09.2021 09:44:24
<b>20002195 / 000</b>		<b>Maglite ML 125 LED Taschenlampe</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:47:28	14.09.2021 09:44:25
<b>30000000 / 000</b>		<b>Aktenregal offen 2 OH, 1 Einlegeboden</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:48:08	14.09.2021 09:44:43
<b>30000001 / 000</b>		<b>Aktenregal offen 3 OH, 120 x 600</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:48:36	14.09.2021 09:44:43
<b>30000002 / 000</b>		<b>Aktenregal offen 3 OH, 4 Einlegeböden</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 11:50:17	14.09.2021 09:44:44
<b>30000026 / 000</b>		<b>Besprechungstisch freistehend</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 12:38:08	14.09.2021 09:45:01

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg-Art					
AO	AO-Adresse					
<b>30000027 / 000</b>	<b>Besprechungstisch freistehend</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:38:34	
	3 - Vollabgang		159,77			14.09.2021 09:45:02
<b>30000028 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:38:58	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:03
<b>30000029 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:39:29	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:04
<b>30000030 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:39:55	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:05
<b>30000031 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:40:21	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:05
<b>30000032 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:40:45	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:06
<b>30000033 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:41:14	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:07
<b>30000034 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:41:38	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:08
<b>30000035 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:42:01	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:09
<b>30000036 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:42:26	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:09
<b>30000037 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:42:50	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:10
<b>30000038 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:43:14	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:11
<b>30000039 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:43:38	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:12
<b>30000040 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:44:08	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:12
<b>30000041 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:44:32	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:13
<b>30000042 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:45:01	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:14
<b>30000043 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:45:25	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:15

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg-Art					
AO	AO-Adresse					
<b>30000044 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:45:49	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:15
<b>30000045 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:46:35	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:16
<b>30000046 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:46:59	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:17
<b>30000047 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:47:24	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:18
<b>30000048 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:47:48	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:19
<b>30000049 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:48:18	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:20
<b>30000050 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:48:46	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:20
<b>30000051 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:49:14	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:21
<b>30000052 / 000</b>	<b>Besucherstuhl Modell 401</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:49:40	
	3 - Vollabgang		76,97			14.09.2021 09:45:22
<b>30000059 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Drehstuhl Dauphin DA DSH</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:51:22	
	3 - Vollabgang		424,56			14.09.2021 09:45:29
<b>30000060 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Drehstuhl Dauphin DA DSH</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:51:51	
	3 - Vollabgang		424,56			14.09.2021 09:45:30
<b>30000061 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Drehstuhl Dauphin DA DSH</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:52:17	
	3 - Vollabgang		424,56			14.09.2021 09:45:31
<b>30000068 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:52:49	
	3 - Vollabgang		300,44			14.09.2021 09:45:36
<b>30000069 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:53:21	
	3 - Vollabgang		323,64			14.09.2021 09:45:37
<b>30000070 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:53:49	
	3 - Vollabgang		300,44			14.09.2021 09:45:38
<b>30000071 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:54:20	
	3 - Vollabgang		300,44			14.09.2021 09:45:39
<b>30000072 / 000</b>	<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 12:54:49	
	3 - Vollabgang		300,44			14.09.2021 09:45:39

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
<b>30000073 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 300,44	1	23.07.2020 12:55:16 14.09.2021 09:45:40	
<b>30000074 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 300,44	1	23.07.2020 12:55:42 14.09.2021 09:45:41	
<b>30000075 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 300,44	1	23.07.2020 12:56:08 14.09.2021 09:45:42	
<b>30000076 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800 BS</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 300,44	1	23.07.2020 12:56:35 14.09.2021 09:45:42	
<b>30000077 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 309,40	1	23.07.2020 12:57:01 14.09.2021 09:45:43	
<b>30000078 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 322,49	1	23.07.2020 12:57:31 14.09.2021 09:45:44	
<b>30000079 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 322,49	1	23.07.2020 14:30:18 14.09.2021 09:45:45	
<b>30000080 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 322,49	1	23.07.2020 14:30:53 14.09.2021 09:45:45	
<b>30000081 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Köhl Selleo Bürodrehstuhl 1800S</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 322,49	1	23.07.2020 14:31:26 14.09.2021 09:45:46	
<b>30000083 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Sedus-Drehstuhl netwin</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 415,31	1	23.07.2020 14:31:57 14.09.2021 09:45:48	
<b>30000084 / 000</b>		<b>Bürostuhl / TCC BD Response/MFA</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 402,34	1	23.07.2020 14:32:25 14.09.2021 09:45:48	
<b>30000085 / 000</b>		<b>Bürostuhl / TCC EPC EPC7HA/Ai</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 430,36	1	23.07.2020 14:33:05 14.09.2021 09:45:49	
<b>30000086 / 000</b>		<b>Bürostuhl / TCC EPC EPC7HA/Ai</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 430,36	1	23.07.2020 14:33:39 14.09.2021 09:45:50	
<b>30000087 / 000</b>		<b>Bürostuhl / TCC EPC EPC7HA/Ai</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 430,36	1	23.07.2020 14:34:06 14.09.2021 09:45:51	
<b>30000088 / 000</b>		<b>Bürostuhl / Yos 152</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 358,49	1	23.07.2020 14:34:32 14.09.2021 09:45:52	
<b>30000093 / 000</b>		<b>Flipchart Magnetoplan 1226966 Dreibein</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 47,59	1	23.07.2020 14:35:04 14.09.2021 09:45:55	
<b>30000094 / 000</b>		<b>Flipchart Magnetoplan 1226966 Dreibein</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 47,59	1	23.07.2020 14:35:30 14.09.2021 09:45:56	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert,  
5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg.-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
<b>30000095 / 000</b>		<b>Fußstütze ErgoStretch</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 117,61	1	23.07.2020 14:35:56	14.09.2021 09:45:57
<b>30000096 / 000</b>		<b>Fußstütze ErgoStretch</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 117,61	1	23.07.2020 14:36:23	14.09.2021 09:45:58
<b>30000097 / 000</b>		<b>Fußstütze ErgoStretch</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 117,61	1	23.07.2020 14:36:53	14.09.2021 09:45:59
<b>30000098 / 000</b>		<b>Fußstütze ErgoStretch</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 136,85	1	23.07.2020 14:39:03	14.09.2021 09:45:59
<b>30000099 / 000</b>		<b>Hochschrank 100 x 220</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 407,20	1	23.07.2020 14:39:36	14.09.2021 09:46:00
<b>30000100 / 000</b>		<b>Hochschrank 100 x 220</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 407,20	1	23.07.2020 14:40:08	14.09.2021 09:46:01
<b>30000101 / 000</b>		<b>Hochschrank 100 x 220</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 407,20	1	23.07.2020 14:40:45	14.09.2021 09:46:02
<b>30000102 / 000</b>		<b>Hochschrank 120 x 220</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 435,17	1	23.07.2020 14:41:13	14.09.2021 09:46:03
<b>30000103 / 000</b>		<b>Hochschrank 120 x 220</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 435,17	1	23.07.2020 14:41:39	14.09.2021 09:46:03
<b>30000115 / 000</b>		<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 332,51	1	23.07.2020 14:42:07	14.09.2021 09:46:13
<b>30000116 / 000</b>		<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 337,96	1	23.07.2020 14:42:37	14.09.2021 09:46:14
<b>30000117 / 000</b>		<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 337,96	1	23.07.2020 14:43:08	14.09.2021 09:46:15
<b>30000118 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 288,98	1	23.07.2020 14:43:36	14.09.2021 09:46:16
<b>30000119 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 331,04	1	23.07.2020 14:44:03	14.09.2021 09:46:17
<b>30000121 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 247,35	1	23.07.2020 14:44:46	14.09.2021 09:46:18
<b>30000122 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 247,35	1	23.07.2020 14:45:26	14.09.2021 09:46:19
<b>30000123 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH, 120 x 72</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00 430,51	1	23.07.2020 14:45:54	14.09.2021 09:46:20

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text	Beweg-Art AO-Adresse				Zuletzt geändert	
<b>30000124 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH, 120 x 72</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:47:23	14.09.2021 09:46:21
					430,51			
<b>30000125 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH, 120 x 85</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:48:01	14.09.2021 09:46:21
					297,96			
<b>30000205 / 000</b>		<b>Garderobenschränk 61 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:49:33	14.09.2021 09:46:57
					1,00			
<b>30000206 / 000</b>		<b>Garderobenschränk 60 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:50:00	14.09.2021 09:46:58
					1,00			
<b>30000207 / 000</b>		<b>Hochschränk 60 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:50:28	14.09.2021 09:46:58
					1,00			
<b>30000208 / 000</b>		<b>Hochschränk 80 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:50:58	14.09.2021 09:46:59
					1,00			
<b>30000209 / 000</b>		<b>Hochschränk 80 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:51:23	14.09.2021 09:47:00
					1,00			
<b>30000210 / 000</b>		<b>Hochschränk 80 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:51:54	14.09.2021 09:47:01
					1,00			
<b>30000211 / 000</b>		<b>Hochschränk 40 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:52:47	14.09.2021 09:47:02
					1,00			
<b>30000212 / 000</b>		<b>Hochschränk 60 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:53:23	14.09.2021 09:47:02
					1,00			
<b>30000213 / 000</b>		<b>Hochschränk 60 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:53:52	14.09.2021 09:47:03
					1,00			
<b>30000214 / 000</b>		<b>Hochschränk 60 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:54:17	14.09.2021 09:47:04
					1,00			
<b>30000215 / 000</b>		<b>Hochschränk 80 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:54:42	14.09.2021 09:47:05
					1,00			
<b>30000216 / 000</b>		<b>Hochschränk 80 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 14:55:14	14.09.2021 09:47:05
					1,00			
<b>30000217 / 000</b>		<b>Hochschränk 80 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 15:30:09	14.09.2021 09:47:06
					1,00			
<b>30000218 / 000</b>		<b>Hochschränk 60 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 15:30:47	14.09.2021 09:47:07
					1,00			
<b>30000219 / 000</b>		<b>Hochschränk inkl. Garderobe 60 x 206</b>						
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	3 - Vollabgang	1	0,00	1	23.07.2020 15:31:44	14.09.2021 09:47:08
					1,00			

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg-Art					
AO	AO-Adresse					
<b>30000220 / 000</b>	<b>Hochschrank inkl. Garderobe 100 x 206</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:32:16	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:09
<b>30000221 / 000</b>	<b>Hochschrank inkl. Garderobe 100 x 206</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:32:46	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:09
<b>30000222 / 000</b>	<b>Hochschrank mit Hängeregistratur 2 Schubfächer</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:33:12	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:10
<b>30000223 / 000</b>	<b>Hochschrank mit Hängeregistratur 2 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:33:38	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:11
<b>30000224 / 000</b>	<b>Hochschrank mit Hängeregistratur 2 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:34:23	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:12
<b>30000225 / 000</b>	<b>Querrolladenschrank 2 OH Breite 120 x 85</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:34:51	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:13
<b>30000226 / 000</b>	<b>Querrolladenschrank 2 OH Breite 120 x 85</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:35:17	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:14
<b>30000227 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:35:41	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:14
<b>30000228 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:36:07	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:15
<b>30000229 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:36:33	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:16
<b>30000230 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:36:59	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:18
<b>30000231 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:38:10	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:19
<b>30000232 / 000</b>	<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:38:34	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:20
<b>30000233 / 000</b>	<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:39:02	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:22
<b>30000234 / 000</b>	<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:39:29	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:22
<b>30000235 / 000</b>	<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:40:18	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:23
<b>30000236 / 000</b>	<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 15:40:44	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:47:24

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
<b>30000237 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:41:12 14.09.2021 09:47:25	
<b>30000238 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:42:11 14.09.2021 09:47:26	
<b>30000239 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:42:42 14.09.2021 09:47:27	
<b>30000240 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:43:14 14.09.2021 09:47:28	
<b>30000241 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:48:56 14.09.2021 09:47:29	
<b>30000242 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:49:25 14.09.2021 09:47:30	
<b>30000243 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:49:53 14.09.2021 09:47:31	
<b>30000244 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:50:23 14.09.2021 09:47:32	
<b>30000245 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:51:32 14.09.2021 09:47:33	
<b>30000246 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 60 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:52:01 14.09.2021 09:47:33	
<b>30000247 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen 60 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:52:26 14.09.2021 09:47:34	
<b>30000248 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 120 x 72</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:52:56 14.09.2021 09:47:35	
<b>30000249 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 120 x 72</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:53:22 14.09.2021 09:47:36	
<b>30000250 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 120 x 72</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:53:52 14.09.2021 09:47:37	
<b>30000251 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 80 x 72</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:54:19 14.09.2021 09:47:38	
<b>30000252 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 80 x 72</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:54:47 14.09.2021 09:47:38	
<b>30000253 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 80 x 72</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:55:13 14.09.2021 09:47:39	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung Text Beweg-Art AO-Adresse	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	
Beweg-Nr.	Verarb.M. AO					Zuletzt geändert	
<b>30000254 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 80 x 72</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:55:43 14.09.2021 09:47:41	
<b>30000255 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 120 x 85</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:56:08 14.09.2021 09:47:42	
<b>30000256 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 120 x 85</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:56:35 14.09.2021 09:47:43	
<b>30000257 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 120 x 85</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:57:01 14.09.2021 09:47:43	
<b>30000258 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 160 x 85</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 15:57:28 14.09.2021 09:47:44	
<b>30000259 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 160 x 85</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:02:52 14.09.2021 09:47:45	
<b>30000260 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 80 x 85</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:03:24 14.09.2021 09:47:46	
<b>30000261 / 000</b>		<b>Schiebetürenschränk 2 OH 80 x 85</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:03:56 14.09.2021 09:47:46	
<b>30000262 / 000</b>		<b>Standcontainer 5 Schubladen 60 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:04:22 14.09.2021 09:47:47	
<b>30000263 / 000</b>		<b>Standcontainer 5 Schubladen 80 tief</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:04:47 14.09.2021 09:47:48	
<b>30000493 / 000</b>		<b>Bürostuhl</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:06:24 14.09.2021 09:49:22	
<b>30000494 / 000</b>		<b>Bürostuhl</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:06:49 14.09.2021 09:49:23	
<b>30000495 / 000</b>		<b>Bürostuhl</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:07:16 14.09.2021 09:49:24	
<b>30000496 / 000</b>		<b>Bürostuhl</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:07:46 14.09.2021 09:49:24	
<b>30000497 / 000</b>		<b>Bürostuhl Bemefa</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:08:12 14.09.2021 09:49:25	
<b>30000498 / 000</b>		<b>Bürostuhl Bemefa</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:08:39 14.09.2021 09:49:26	
<b>30000499 / 000</b>		<b>Bürostuhl Bemefa</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:09:06 14.09.2021 09:49:27	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
<b>30000500 / 000</b>		<b>Bürostuhl Comforto</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:09:39 14.09.2021 09:49:27	
<b>30000501 / 000</b>		<b>Bürostuhl Comforto</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:10:07 14.09.2021 09:49:28	
<b>30000502 / 000</b>		<b>Bürostuhl Comforto</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:32:01 14.09.2021 09:49:29	
<b>30000503 / 000</b>		<b>Bürostuhl Comforto</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:32:34 14.09.2021 09:49:30	
<b>30000504 / 000</b>		<b>Bürostuhl Dauphin</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:33:02 14.09.2021 09:49:30	
<b>30000505 / 000</b>		<b>Bürostuhl Dauphin</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:33:29 14.09.2021 09:49:31	
<b>30000506 / 000</b>		<b>Bürostuhl Dauphin</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:33:57 14.09.2021 09:49:32	
<b>30000507 / 000</b>		<b>Bürostuhl Dauphin o. Armlehne,</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:34:26 14.09.2021 09:49:33	
<b>30000508 / 000</b>		<b>Bürostuhl Interstuhl</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:34:51 14.09.2021 09:49:33	
<b>30000509 / 000</b>		<b>Bürostuhl Köhl</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:35:20 14.09.2021 09:49:34	
<b>30000510 / 000</b>		<b>Bürostuhl Köhl</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:35:47 14.09.2021 09:49:35	
<b>30000511 / 000</b>		<b>Bürostuhl Köhl</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:36:16 14.09.2021 09:49:36	
<b>30000512 / 000</b>		<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:36:41 14.09.2021 09:49:37	
<b>30000513 / 000</b>		<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:37:06 14.09.2021 09:49:37	
<b>30000514 / 000</b>		<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:37:46 14.09.2021 09:49:38	
<b>30000515 / 000</b>		<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:38:13 14.09.2021 09:49:39	
<b>30000516 / 000</b>		<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:39:37 14.09.2021 09:49:39	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg-Art					
AO	AO-Adresse					
<b>30000517 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:40:03	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:40
<b>30000518 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:40:27	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:41
<b>30000519 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:40:51	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:42
<b>30000520 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:41:17	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:44
<b>30000521 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:41:43	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:45
<b>30000522 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:42:09	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:46
<b>30000523 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:42:36	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:47
<b>30000524 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:43:02	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:48
<b>30000525 / 000</b>	<b>Bürostuhl König + Neurath</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:43:30	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:50
<b>30000526 / 000</b>	<b>Bürostuhl Tempur Comforto</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:43:59	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:51
<b>30000527 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:44:25	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:53
<b>30000528 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:44:50	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:54
<b>30000529 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:45:15	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:55
<b>30000530 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:46:45	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:56
<b>30000531 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:47:15	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:58
<b>30000532 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:48:01	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:49:59
<b>30000533 / 000</b>	<b>Rollcontainer 3 Schubladen</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:48:29	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:50:00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
<b>30000534 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:48:54 14.09.2021 09:50:01	
<b>30000535 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:49:21 14.09.2021 09:50:03	
<b>30000536 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:49:46 14.09.2021 09:50:04	
<b>30000537 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:50:14 14.09.2021 09:50:05	
<b>30000538 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:50:38 14.09.2021 09:50:06	
<b>30000539 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:51:11 14.09.2021 09:50:07	
<b>30000540 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:51:39 14.09.2021 09:50:08	
<b>30000541 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:52:10 14.09.2021 09:50:10	
<b>30000542 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:52:44 14.09.2021 09:50:11	
<b>30000543 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:53:17 14.09.2021 09:50:13	
<b>30000544 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:55:35 14.09.2021 09:50:14	
<b>30000545 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:56:14 14.09.2021 09:50:16	
<b>30000546 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:56:41 14.09.2021 09:50:17	
<b>30000547 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:57:10 14.09.2021 09:50:18	
<b>30000548 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:57:40 14.09.2021 09:50:19	
<b>30000549 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:58:08 14.09.2021 09:50:20	
<b>30000550 / 000</b>		<b>Rollcontainer 4 Schubladen</b>					
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1,00	1	23.07.2020 16:58:37 14.09.2021 09:50:21	

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Text					
Verarb.M.	Beweg-Art					
AO	AO-Adresse					
<b>30000551 / 000</b>	<b>Rollcontainer 4 Schubladen (hell)</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:59:06	
	3 - Vollabgang		1,00			14.09.2021 09:50:23
<b>30000602 / 000</b>	<b>O2 Surfstick LTE</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 16:59:43	
	3 - Vollabgang		118,00			14.09.2021 09:50:52
<b>30000603 / 000</b>	<b>bluematic Staubsauger</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:00:13	
	3 - Vollabgang		243,74			14.09.2021 09:50:53
<b>30000604 / 000</b>	<b>Trocken-/Kesselsauger, Filterbeutel</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:01:06	
	3 - Vollabgang		304,36			14.09.2021 09:50:54
<b>30000605 / 000</b>	<b>Wiko Lenny 2, schwarz</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:01:56	
	3 - Vollabgang		121,00			14.09.2021 09:50:55
<b>30000606 / 000</b>	<b>Arbeitsplatzleuchte LUXO</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:02:25	
	3 - Vollabgang		195,54			14.09.2021 09:50:56
<b>30000607 / 000</b>	<b>Nokia Mobiltelefon, Acer Liquid Smartphone, Micro SDHC Karte</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:02:52	
	3 - Vollabgang		201,11			14.09.2021 09:50:56
<b>30000608 / 000</b>	<b>Testpaket mit Handauflagen und Mauspads</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:14:28	
	3 - Vollabgang		356,62			14.09.2021 09:50:57
<b>30000609 / 000</b>	<b>Schlüsselkasten</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:14:56	
	3 - Vollabgang		87,44			14.09.2021 09:50:58
<b>30000610 / 000</b>	<b>elektrischer Brieföffner</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:15:26	
	3 - Vollabgang		319,36			14.09.2021 09:50:59
<b>30000623 / 000</b>	<b>Outdoor Mobiltelefon Cyrus CM 16 (Herr Seibt)</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:16:06	
	3 - Vollabgang		127,86			14.09.2021 09:51:03
<b>30000624 / 000</b>	<b>Smartphone Samsung J3 (Schiedsstelle, Gleichstellungsbeauftragte)</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	2	0,00	1	23.07.2020 17:16:34	
	3 - Vollabgang		380,81			14.09.2021 09:51:04
<b>30000638 / 000</b>	<b>Münzzählmaschine, Banknotenprüfgerät</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:17:09	
	3 - Vollabgang		407,52			14.09.2021 09:51:14
<b>30000639 / 000</b>	<b>Kühlschrank Dassower Str.</b>					
2	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:17:39	
	3 - Vollabgang		149,00			14.09.2021 09:51:15
<b>30000640 / 000</b>	<b>Sitztrainer</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:18:08	
	3 - Vollabgang		79,99			14.09.2021 09:51:16
<b>30000641 / 000</b>	<b>Regalaufsatz mit Mittelseite Büro Fr. Waschow</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:18:48	
	3 - Vollabgang		386,94			14.09.2021 09:51:17
<b>30000655 / 000</b>	<b>Kaffeemaschine BONAMAT inkl. Thermoskanne FURENTO</b>					
1	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5)	1	0,00	1	23.07.2020 17:19:24	
	3 - Vollabgang		407,80			14.09.2021 09:51:27

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.	Bezeichnung	Menge	Wert**	Status1*	Erfasst	Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse				
<b>30000660 / 000</b>		<b>Monitor Terra 24" TFT-Display 1920x1080 LED-Backlight</b>				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	2	0,00 330,82	1	23.07.2020 17:19:58 14.09.2021 09:51:31
<b>30000661 / 000</b>		<b>Samsung Galaxy A6 Smartphone (Herr Behrens)</b>				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 287,98	1	23.07.2020 17:20:41 14.09.2021 09:51:32
<b>30000662 / 000</b>		<b>2 Economy-Schaukästen 8x DIN A4 inkl. Beschriftung und 1 Ständer</b>				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 1.013,82	1	23.07.2020 17:21:13 14.09.2021 09:51:33
<b>30000676 / 000</b>		<b>WLAN Verstärker Einheit</b>				
1	1/2020	Ausbuchung von GWG gemäß GemHVO Doppik §31 (5) 3 - Vollabgang	1	0,00 94,01	1	23.07.2020 17:21:48 14.09.2021 09:51:42
<b>Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau</b>						
<b>00000009 / 000</b>		<b>AiB Erweiterung/Umbau Amtsgebäude Dassower Straße (vgl. #1000007/0)</b>				
4	2/2020	Mitwirkung Vergabe für Austausch Metallbauelemente 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.963,50	1	09.07.2020 15:28:55 14.09.2021 09:39:28
		004627/20 Architekt Axel Danne, Hafestraße 35, 23568 Lübeck				
5	2/2020	Erweiterungs- u. Umnutzungskonzept Amtsgebäude 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	2.783,27	1	09.07.2020 15:30:11 14.09.2021 09:39:28
		004806/20 Ingenieurbüro Hanft & Kautzky GmbH, Wismarsche Straße 33, 19205 Gadebusch				
6	7/2020	Lieferung und Montage Einbauküche 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	2.710,00	1	09.10.2020 13:49:11 14.09.2021 09:39:28
		011011/20 Pfiff Möbel GmbH, Gewerbering 16, 23968 Gägelow				
7	9/2020	Fußboden- und Malerarbeiten 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	5.800,00	1	09.10.2020 13:50:31 14.09.2021 09:39:28
		013579/20 Malerbetrieb Flor e.K. Inh. Claudia Flor, Schlauentrifft 7, 23923 Schönberg				
8	9/2020	Fußboden- und Malerarbeiten 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	3.346,10	1	09.10.2020 13:51:42 14.09.2021 09:39:28
		013604/20 Malerbetrieb Flor e.K. Inh. Claudia Flor, Schlauentrifft 7, 23923 Schönberg				
9	10/2020	Erneuerung Gasfeuerungsautomat und Zündbrenner 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.139,91	1	29.10.2020 11:58:38 14.09.2021 09:39:28
		014581/20 TLB Haustechnik GmbH, Dassower Straße 2 a, 23923 Schönberg				
10	10/2020	SR Objektplanung und technische Ausrüstung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	22.790,10	1	04.12.2020 14:19:14 14.09.2021 09:39:28
		018565/20 Pfiff Möbel GmbH, Gewerbering 16, 23968 Gägelow				
12	10/2020	Restzahlung Einbauküche inkl. Montage 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.782,00	1	11.01.2021 15:08:04 14.09.2021 09:39:28
<b>00000018 / 000</b>		<b>AiB Brandschutzkonzept Am Markt 15 (Vorder- und Hinterhaus)</b>				
1	5/2020	Beratung zur brandschutztechnischen Ertüchtigung 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	519,79	1	09.07.2020 15:31:24 14.04.2022 15:25:37
		007581/20 Ingenieur- und Sachverständigenbüro Baumann, Stover Str. 18, 19217 Carlow				
<b>10000007 / 000</b>		<b>AiB Sanierung Amtsgebäude Dassower Straße 4 (vgl. #9/0)</b>				
23	12/2020	Architekten- und Ingenieurleistungen März-Okt. 2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.233,23	1	11.01.2021 14:21:24 14.09.2021 09:40:35
		018418/20 Ingenieurbüro Hanft & Kautzky GmbH, Wismarsche Straße 33, 19205 Gadebusch				
<b>Fibu-Bestandskonto: 13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</b>						
<b>40000000 / 000</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>				
9	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	1.571,59	1	08.03.2022 16:21:10 09.03.2022 07:59:21

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert, 5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg-Art AO-Adresse					
<b>40000000 / 001</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>					
8	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	790,53	1	08.03.2022 16:21:51 09.03.2022 07:59:22	
<b>40000000 / 005</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>					
9	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	790,53	1	09.03.2022 08:11:07 09.03.2022 08:12:51	
<b>40000000 / 006</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>					
9	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	506,51	1	09.03.2022 08:11:51 09.03.2022 08:12:52	
<b>40000000 / 009</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>					
6	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	790,53	1	08.03.2022 16:34:43 09.03.2022 07:59:23	
<b>40000000 / 011</b>		<b>Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG</b>					
4	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	284,02	1	08.03.2022 16:22:45 09.03.2022 07:59:24	
<b>Fibu-Bestandskonto: 13510000 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</b>							
<b>40000001 / 000</b>		<b>Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>					
9	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-19.889,82	1	09.03.2022 07:53:40 09.03.2022 07:59:25	
<b>40000001 / 001</b>		<b>Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>					
8	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-10.004,82	1	09.03.2022 07:54:19 09.03.2022 07:59:25	
<b>40000001 / 005</b>		<b>Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>					
9	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-10.004,82	1	09.03.2022 07:56:53 09.03.2022 07:59:26	
<b>40000001 / 006</b>		<b>Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>					
9	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-6.410,27	1	09.03.2022 07:57:32 09.03.2022 07:59:27	
<b>40000001 / 009</b>		<b>Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>					
6	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-10.004,82	1	09.03.2022 07:56:03 09.03.2022 07:59:28	
<b>40000001 / 011</b>		<b>Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.</b>					
4	12/2020	Veränderung Versorgungsrücklage per 31.12.2020 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition	0	-3.594,55	1	09.03.2022 07:55:23 09.03.2022 07:59:29	

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

\*0-noch nicht verarbeitet, 1-verarbeitet, 2-Manuelle Afa konnte nicht komplett angesetzt werden, 3-Manuelle Afa im letzten Jahr ungültig, 4 - Storniert,

5-Bewegung nach Vollabgang, 6-Doppelte Bewegung Zuschreibung/manuelle Afa, 7 - gelöscht, 9 - Ungültige Bewegungsart, G = Gesperrt

\*\* Bei Abgängen 1. Wert = Verkaufspreis, 2. Wert = (Teil-)Anschaffungswert, bei Gesamtleistungsänderungen 1.Wert = Variante1, 2. Wert = Variante 2

 Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen	<b>Protokoll der Vorlaufdaten</b>			
	<b>Kontenliste Sachkonten</b> <i>Komprimiert</i>			
<b>Auswertung erstellt am</b>	<b>06.10.2022</b>			
<b>Auswertung erstellt durch</b>	<b>Anne Rohmann</b>			
<b>Auswertung erstellt für HHJ</b>	<b>2020</b>			
<b>Auswertungsparameter</b>				
für Gemeinde(n)	Von	<b>10 Amt Schönberger Land</b>		
	Bis	<b>10 Amt Schönberger Land</b>		
Druck über alle Ämter	<b>Aktiviert</b>			
Druck HHSt.-Bezeichnung	<b>Aktiviert</b>			
Produkt	Von	<b>0</b>	Projekt	Von
	Bis	<b>9</b>		Bis
Konto	Von	<b>0</b>		
	Bis	<b>9</b>		
Druck Haushaltstyp	<b>DOPPIK</b>			
Druck Haushaltsart	<b>Einnahme / Ausgabe</b>			
Druck Konten	<b>mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)</b>			
Druck über alle SN	<b>Aktiviert</b>			
UK - Verdichtung	<b>Deaktiviert</b>			

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 11100</b>	<b>Verwaltungssteuerung</b>					
11100.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	45.508,98	0,00	62.336,44	-16.827,46	44.919,64
<b>Produkt 11200</b>	<b>Personal</b>					
11200.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	2.600,00	0,00	8.464,42	-5.864,42	0,00
<b>Produkt 11401</b>	<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>					
11401.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	13.100,00	0,00	13.166,58	-66,58	0,00
11401.41510000H- 1	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Amtsgebäude Dassow	7.600,00	0,00	7.655,02	-55,02	0,00
11401.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.700,00	0,00	5.762,65	-3.062,65	0,00
<b>Produkt 11402</b>	<b>Liegenschaften</b>					
11402.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	8.191,62	0,00	11.232,73	-3.041,11	8.085,54
<b>Produkt 11404</b>	<b>Technikunterstützende Informationsverarbeitung</b>					
11404.53210000S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.000,00	0,00	9.669,35	-4.669,35	0,00
11404.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.500,00	0,00	24.690,12	-1.190,12	0,00
<b>Produkt 11405</b>	<b>sonstige zentrale Dienste</b>					
11405.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	2.504,15	-2.504,15	2.504,15
11405.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	22.754,49	0,00	31.218,91	-8.464,42	22.459,83
<b>Produkt 11600</b>	<b>Finanzen</b>					
11600.43190000H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	35.000,00	0,00	41.791,63	-6.791,63	41.777,69
<b>Produkt 12200</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>					
12200.43190000H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	13.941,80	0,00	15.683,21	-1.741,41	9.567,03
12200.43200000H	Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen, Wildschäden	3.000,00	0,00	3.602,76	-602,76	1.894,72
12200.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	200,00	0,00	204,95	-4,95	204,95
12200.46210000H	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	40.000,00	0,00	98.982,11	-58.982,11	81.852,25
12200.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	22.754,49	0,00	31.218,91	-8.464,42	22.459,83
<b>Produkt 12203</b>	<b>Standesamt</b>					
12203.43100000H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	20.000,00	0,00	20.842,67	-842,67	20.898,40
12203.43110000H	Gebühren Standesamt	0,00	0,00	24,00	-24,00	24,00
<b>Produkt 12206</b>	<b>Schiedspersonen</b>					



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12206.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	100,00	0,00	120,29	-20,29	95,29
<b>Produkt 12600</b>	<b>Brandschutz/Feuerwehr</b>					
12600.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land, Konnex AWF	3.900,00	0,00	3.960,00	-60,00	3.960,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>136.841,80</b>	<b>0,00</b>	<b>208.537,37</b>	<b>-71.695,57</b>	<b>162.778,48</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>133.009,58</b>	<b>0,00</b>	<b>184.593,53</b>	<b>-51.583,95</b>	<b>97.924,84</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>3.832,22</b>	<b>0,00</b>	<b>23.943,84</b>	<b>-20.111,62</b>	<b>64.853,64</b>



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt</b>	<b>31500</b>	<b>Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)</b>				
31500.43290000H	Sonstige Benutzungsgebühren	5.000,00	0,00	8.044,00	-3.044,00	6.825,42
31500.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	289,48	-289,48	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	5.000,00	0,00	8.333,48	-3.333,48	6.825,42
	Ausgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zu-/Überschuss	5.000,00	0,00	8.333,48	-3.333,48	6.825,42



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt</b>	<b>52100</b>	<b>Allgemeine Bauverwaltung</b>				
52100.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	0,00	0,00	200,00	-200,00	200,00
52100.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	4.637,16	-4.637,16	4.637,16
52100.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	14.562,86	0,00	19.986,17	-5.423,31	14.374,29
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.837,16</b>	<b>-4.837,16</b>	<b>4.837,16</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>14.562,86</b>	<b>0,00</b>	<b>19.986,17</b>	<b>-5.423,31</b>	<b>14.374,29</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-14.562,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.149,01</b>	<b>586,15</b>	<b>-9.537,13</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 61100</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>					
61100.20400000H	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	395.624,13	-395.624,13	0,00
61100.41320000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	835.300,00	0,00	835.329,48	-29,48	835.329,48
61100.41620000H	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden/Amtsumlage	3.483.000,00	0,00	3.483.038,78	-38,78	3.483.038,78
<b>Produkt 61200</b>	<b>sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen</b>					
61200.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.700,00	0,00	4.716,68	-16,68	4.716,68
61200.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	56,70	-56,70	-233,93
61200.47151000H	Zinserträge von inländischen Banken	651,47	0,00	3.779,53	-3.128,06	2.340,98
61200.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	1.047,85	0,00	3.691,76	-2.643,91	3.691,76
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>4.323.651,47</b>	<b>0,00</b>	<b>4.722.545,30</b>	<b>-398.893,83</b>	<b>4.325.191,99</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>1.047,85</b>	<b>0,00</b>	<b>3.691,76</b>	<b>-2.643,91</b>	<b>3.691,76</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>4.322.603,62</b>	<b>0,00</b>	<b>4.718.853,54</b>	<b>-396.249,92</b>	<b>4.321.500,23</b>
<b>Gesamt</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>4.465.493,27</b>	<b>0,00</b>	<b>4.944.253,31</b>	<b>-478.760,04</b>	<b>4.499.633,05</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>148.620,29</b>	<b>0,00</b>	<b>208.271,46</b>	<b>-59.651,17</b>	<b>115.990,89</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>4.316.872,98</b>	<b>0,00</b>	<b>4.735.981,85</b>	<b>-419.108,87</b>	<b>4.383.642,16</b>

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*

 Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen	<b>Protokoll der Vorlaufdaten</b>			
	<b>Kontenliste Sachkonten</b> <i>Komprimiert</i>			
<b>Auswertung erstellt am</b>	<b>06.10.2022</b>			
<b>Auswertung erstellt durch</b>	<b>Anne Rohmann</b>			
<b>Auswertung erstellt für HHJ</b>	<b>2020</b>			
<b>Auswertungsparameter</b>				
für Gemeinde(n)	Von	<b>10 Amt Schönberger Land</b>		
	Bis	<b>10 Amt Schönberger Land</b>		
Druck über alle Ämter	<b>Aktiviert</b>			
Druck HHSt.-Bezeichnung	<b>Aktiviert</b>			
Produkt	Von	<b>0</b>	Projekt	Von
	Bis	<b>9</b>		Bis
Konto	Von	<b>0</b>		
	Bis	<b>9</b>		
Druck Haushaltstyp	<b>DOPPIK</b>			
Druck Haushaltsart	<b>Einnahme / Ausgabe</b>			
Druck Konten	<b>mit noch verfügbaren Mitteln (gesamt)</b>			
Druck über alle SN	<b>Aktiviert</b>			
UK - Verdichtung	<b>Deaktiviert</b>			

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 11100</b>	<b>Verwaltungssteuerung</b>					
11100.50100000S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	42.000,00	0,00	30.160,24	11.839,76	31.578,74
11100.50120000S	Aufwendungen für Beigeordnete	2.200,00	0,00	2.006,00	194,00	2.006,00
11100.50210000S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	124.900,00	0,00	124.840,20	59,80	124.840,20
11100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	316.900,00	0,00	309.345,49	7.554,51	309.345,49
11100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.388,00	0,00	4.386,93	1,07	4.386,93
11100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	56.172,51	0,00	56.081,70	90,81	56.081,70
11100.50510000S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	4.500,00	0,00	3.745,87	754,13	3.745,87
11100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	16.300,00	0,00	16.193,39	106,61	16.193,39
11100.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	9.991,02	0,00	-33.367,28	43.358,30	0,00
11100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	240,00	0,00	0,00	240,00	0,00
11100.56240000S	Datenverarbeitung/Homepage	2.000,00	0,00	1.664,60	335,40	1.503,85
11100.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	4.730,08	0,00	0,00	4.730,08	0,00
11100.56930000S	Repräsentationen	800,00	0,00	154,26	645,74	199,26
<b>Produkt 11200</b>	<b>Personal</b>					
11200.50210000S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	3.900,00	0,00	3.882,87	17,13	3.882,87
11200.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	107.392,53	0,00	88.179,83	19.212,70	88.179,83
11200.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.500,00	0,00	1.184,10	315,90	1.184,10
11200.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	19.700,00	0,00	17.197,05	2.502,95	17.197,05
11200.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	6.500,00	0,00	4.094,15	2.405,85	4.094,15
11200.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	0,00	-16.784,15	16.784,15	0,00
11200.51410000S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11200.52900000S	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11200.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	61.846,71	0,00	61.846,71	0,00	59.346,71

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11200.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	21.000,00	0,00	3.270,54	17.729,46	7.990,49
11200.56120000S- 4	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung - Personalrat	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11200.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	5.000,00	0,00	1.996,56	3.003,44	2.420,96
11200.56130000S- 2	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Ausbildung	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11200.56140000S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	8.700,00	0,00	3.304,76	5.395,24	3.725,31
11200.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11200.56414000S	Unfallversicherungen	27.000,00	0,00	22.584,64	4.415,36	22.584,64
11200.56930000S- 4	Repräsentationen - Personalrat	500,00	0,00	309,81	190,19	309,81
<b>Produkt</b>	<b>11300</b>	<b>Organisation</b>				
11300.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	112,98	87,02	112,98
11300.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	500,00	0,00	473,58	26,42	473,58
<b>Produkt</b>	<b>11401</b>	<b>Gemeindliche Grundstücke und Gebäude</b>				
11401.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.894,06	0,00	31.332,62	561,44	31.332,62
11401.09600000S	Anlagen im Bau	35.179,92	0,00	1.233,23	33.946,69	1.562,86
11401.09600000S- 12	Anlagen im Bau - Erweiterung / Umbau Amtsgebäude	115.741,18	0,00	42.834,67	72.906,51	64.968,97
11401.09600000S- 5/1	Anlagen im Bau - Brandschutz Amtgebäude Dassower Straße 4	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
11401.44110000H- 1	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Amtsgebäude Dassow	20.000,00	0,00	17.457,93	2.542,07	17.117,24
11401.44110000H- 5	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Amtsgebäude Dassower Straße 4	8.000,00	0,00	7.655,36	344,64	7.649,67
11401.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	43.600,00	0,00	34.565,76	9.034,24	34.565,76
11401.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	600,00	0,00	578,21	21,79	578,21
11401.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	8.700,00	0,00	6.684,96	2.015,04	6.684,96
11401.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.600,00	0,00	2.441,18	158,82	2.441,18
11401.52210000S- 11	Aufwendungen für Abfall - Gebäude Dassower Straße 4 a	28,14	0,00	0,00	28,14	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.52240000S- 1	Aufwendungen für Gas - Amtsgebäude Dassow	4.000,00	0,00	2.457,88	1.542,12	2.079,00
11401.52240000S- 10	Aufwendungen für Gas - Amtsgebäude Am Markt 15	8.000,00	0,00	4.554,26	3.445,74	2.858,47
11401.52240000S- 5	Aufwendungen für Gas - Amtsgebäude Dassower Straße 4	5.500,00	0,00	3.415,86	2.084,14	2.193,77
11401.52260000S- 1	Aufwendungen für Strom - Amtsgebäude Dassow	4.867,98	0,00	4.524,14	343,84	7.648,80
11401.52260000S- 10	Aufwendungen für Strom - Amtsgebäude Am Markt 15	4.228,55	0,00	3.764,34	464,21	3.300,44
11401.52260000S- 5	Aufwendungen für Strom - Amtsgebäude Dassower Straße 4	4.980,76	0,00	4.750,36	230,40	5.168,74
11401.52270000S- 1	Aufwendungen für Wasser - Amtsgebäude Dassow	2.991,59	0,00	2.966,46	25,13	2.873,97
11401.52270000S- 10	Aufwendungen für Wasser - Amtsgebäude Am Markt 15	194,00	0,00	182,33	11,67	1.263,31
11401.52270000S- 5	Aufwendungen für Wasser - Amtsgebäude Dassower Straße 4	4.100,00	0,00	2.552,69	1.547,31	3.617,54
11401.52290000S- 10	Sonstige Aufwendungen für Reinigung - Amtsgebäude Am Markt 15	14.907,81	0,00	14.664,80	243,01	15.455,80
11401.52290000S- 5	Aufwendungen für Reinigung - Amtsgebäude Dassower Straße 4	17.575,65	0,00	17.477,94	97,71	18.612,52
11401.52312000S- 1	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Amtsgebäude Dassow	9.000,00	0,00	7.219,36	1.780,64	7.986,91
11401.52312000S- 10	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Amtsgebäude Am Markt 15	2.500,00	0,00	612,94	1.887,06	812,94
11401.52312000S- 11	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Gebäude Dassower Straße 4 a	6,80	0,00	0,00	6,80	0,00
11401.52313000S- 1	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Amtsgebäude Dassow	40.479,27	0,00	4.043,45	36.435,82	3.104,35
11401.52313000S- 5	Unterhaltung des Gebäude - Amtsgebäude Dassower Straße 4	25.020,73	0,00	25.020,73	0,00	16.099,10
11401.52314000S- 1	Aufwendung für Wartungen - Amtsgebäude Dassow	412,18	0,00	364,26	47,92	398,39
11401.52314000S- 10	Aufwendungen für Wartungen - Amtsgebäude Am Markt 15	2.000,00	0,00	811,45	1.188,55	517,97
11401.52314000S- 11	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Gebäude Dassower Straße 4 a	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00
11401.52314000S- 5	Aufwendungen für Wartungen - Amtsgebäude Dassower Straße 4	3.500,00	0,00	869,13	2.630,87	934,23
11401.52380000S- 5	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Amtsgebäude Dassower Straße 4	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
11401.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	5.300,00	0,00	616,74	4.683,26	675,37
11401.52920000S- 1	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Amtsgebäude Dassow	2.500,00	0,00	1.895,12	604,88	1.852,94



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.100,00	0,00	38.020,39	79,61	0,00
11401.53400000S- 1	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Amtsgebäude Dassow	38.800,00	0,00	38.757,33	42,67	0,00
11401.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	2.051,00	0,00	2.050,01	0,99	0,00
11401.53800000S- 1	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere - Amtsgebäude Dassow	100,00	0,00	94,17	5,83	0,00
11401.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	100,00	0,00	18,90	81,10	0,00
11401.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00	0,00
11401.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
11401.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	3.500,00	0,00	2.776,88	723,12	5.553,76
11401.56400000S- 1	Aufwendungen für WBV - Amtsgebäude Dassow	17,62	0,00	8,74	8,88	8,74
11401.56411000S- 11	Gebäudeversicherungen - Gebäude Dassower Straße 4 a	421,69	0,00	329,95	91,74	486,35
11401.56800000S- 1	Sonstige Steueraufwendungen - Amtsgebäude Dassow	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00

Produkt	11402	Liegenschaften					
11402.43120000H		Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	6.100,00	0,00	5.655,00	445,00	5.365,00
11402.50210000S		Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	1.037,14	0,00	0,00	1.037,14	0,00
11402.50320000S		Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.300,00	0,00	2.823,23	476,77	2.823,23
11402.50420000S		Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	39.400,00	0,00	37.569,08	1.830,92	37.569,08
11402.50510000S		Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	1.000,00	0,00	674,26	325,74	674,26
11402.50610000S		Personalnebenaufwendungen für Beamte	2,67	0,00	0,00	2,67	0,00
11402.50620000S		Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	9.651,68	0,00	9.543,26	108,42	9.543,26
11402.50710000S		Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	1.379,84	0,00	-6.030,23	7.410,07	0,00

Produkt	11404	Technikunterstützende Informationsverarbeitung					
11404.01120000S		Datenverarbeitungs-Software	35.500,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00
11404.08224000S		Hardware und EDV-technische Ausstattung	17.300,00	0,00	6.217,85	11.082,15	6.217,85

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtstoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11404.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	424,60	0,00	423,83	0,77	423,83
11404.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.800,00	0,00	1.774,32	25,68	1.774,32
11404.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	10.725,43	0,00	5.517,25	5.208,18	13.583,97
11404.53200000S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
11404.53470000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	200,00	0,00	164,82	35,18	0,00
11404.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	294,00	0,00	227,14	66,86	0,00
11404.53830000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	4.600,00	0,00	4.585,34	14,66	0,00
11404.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.626,49	0,00	447,09	2.179,40	447,09
11404.56220000S	Leasing	18.000,00	0,00	16.256,10	1.743,90	16.041,90
11404.56240000S	Datenverarbeitung	141.528,79	0,00	123.269,46	18.259,33	124.975,53
11404.56290000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.800,00	0,00	15.411,30	388,70	15.411,30

Produkt	11405	sonstige zentrale Dienste				
11405.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
11405.43100000H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	500,00	0,00	419,00	81,00	419,00
11405.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00	0,00	147,00	53,00	147,00
11405.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	300,00	0,00	280,80	19,20	354,70
11405.50210000S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	35.316,16	0,00	35.315,10	1,06	35.315,10
11405.50510000S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	2.300,00	0,00	1.872,94	427,06	1.872,94
11405.50610000S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	1.240,00	0,00	1.232,03	7,97	1.232,03
11405.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	21.500,00	0,00	-16.784,15	38.284,15	0,00
11405.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	8.000,00	0,00	3.122,19	4.877,81	2.995,95
11405.52370000S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	0,00	807,13	1.192,87	807,13
11405.52380000S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	25.000,00	0,00	17.797,59	7.202,41	17.001,22

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11405.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	3.300,00	0,00	3.294,84	5,16	3.271,07
11405.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	11.000,00	0,00	8.854,02	2.145,98	8.650,36
11405.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	100,00	0,00	23,64	76,36	0,00
11405.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.200,00	0,00	4.199,28	0,72	0,00
11405.56200000S	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	600,00	0,00	525,37	74,63	682,04
11405.56220000S	Leasing	3.500,00	0,00	2.904,36	595,64	2.904,36
11405.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	6.000,00	0,00	3.803,41	2.196,59	3.803,41
11405.56300000S	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	357,95	642,05	357,95
11405.56300000S- 6	Geschäftsaufwendungen - Bürobedarf	11.000,00	0,00	9.627,54	1.372,46	9.560,38
11405.56300000S- 7	Geschäftsaufwendungen - Postgebühren	35.000,00	0,00	34.452,81	547,19	34.876,71
11405.56300000S- 8	Geschäftsaufwendungen - Bücher/Zeitschriften	12.000,00	0,00	10.502,17	1.497,83	10.413,16
11405.56300000S- 9	Geschäftsaufwendungen - Telefongebühren	14.000,00	0,00	12.459,81	1.540,19	13.945,43
11405.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	25.000,00	0,00	22.862,07	2.137,93	22.608,15
<b>Produkt</b>	<b>11600</b>	<b>Finanzen</b>				
11600.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	2.000,00	0,00	289,35	1.710,65	289,35
11600.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	509.500,00	0,00	484.491,22	25.008,78	484.491,22
11600.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.271,04	0,00	6.245,99	25,05	6.245,99
11600.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	101.500,00	0,00	92.684,25	8.815,75	92.684,25
11600.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	27.154,63	0,00	26.913,48	241,15	26.913,48
11600.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.825,06	0,00	0,00	2.825,06	0,00
11600.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	71,00	0,00	0,00	71,00	0,00
11600.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200,00	0,00	192,54	7,46	0,00
11600.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.791,04	0,00	5.676,91	114,13	6.376,41

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	528,63	0,00	299,63	229,00	299,63
11600.56253000S	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	100,00	0,00	76,45	23,55	76,45
11600.56300000S	Geschäftsaufwendungen	300,00	0,00	4,50	295,50	4,50
11600.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	136,17	0,00	110,00	26,17	110,00
<b>Produkt</b>	<b>11900</b>	<b>Recht</b>				
11900.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	25.000,00	0,00	24.158,00	842,00	18.349,80
<b>Produkt</b>	<b>12100</b>	<b>Statistik und Wahlen</b>				
12100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	163,61	0,00	160,70	2,91	160,70
12100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	688,91	0,00	683,99	4,92	683,99
<b>Produkt</b>	<b>12200</b>	<b>Ordnungsangelegenheiten</b>				
12200.43110000H	Allgemeine Gebühren Ordnungsamt/Einwohnermeldeamt	90.000,00	0,00	72.783,57	17.216,43	72.702,57
12200.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	17.000,00	0,00	16.717,22	282,78	17.449,65
12200.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	8.000,00	0,00	7.772,56	227,44	4.871,35
12200.50210000S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	52.309,39	0,00	52.304,64	4,75	52.304,64
12200.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.000,00	0,00	4.534,95	465,05	4.534,95
12200.50510000S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	2.300,00	0,00	1.872,94	427,06	1.872,94
12200.50610000S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	1.700,00	0,00	1.556,81	143,19	1.556,81
12200.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	21.500,00	0,00	-16.784,15	38.284,15	0,00
12200.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	5.000,00	0,00	4.667,03	332,97	1.479,05
12200.52360000S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	200,00	0,00	32,47	167,53	32,47
12200.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000,00	0,00	48,86	951,14	48,86
12200.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	800,00	0,00	241,20	558,80	241,20
12200.52541000S	Kostenerstattungen an den Bund	80.000,00	0,00	53.414,66	26.585,34	56.272,63
12200.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	11.435,88	0,00	8.166,83	3.269,05	7.784,03

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12200.53210000S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	697,00	0,00	695,90	1,10	0,00
12200.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12200.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.100,00	0,00	2.025,79	74,21	0,00
12200.53942515S	Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12200.53942605S	Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	52,59	0,00	0,00	52,59	0,00
12200.53942609S	Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
12200.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	6.800,00	0,00	809,37	5.990,63	1.588,51
12200.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.500,00	0,00	2.225,83	274,17	2.307,06
12200.56220000S	Leasing	4.700,00	0,00	4.582,50	117,50	4.582,50
<b>Produkt</b>	<b>12203</b>	<b>Standesamt</b>				
12203.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	71.400,00	0,00	69.335,01	2.064,99	69.335,01
12203.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.100,00	0,00	975,62	124,38	975,62
12203.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	14.150,85	0,00	14.084,96	65,89	14.084,96
12203.54159000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12203.56240000S	Datenverarbeitung	14.100,00	0,00	13.824,52	275,48	13.824,52
12203.56300000S	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	0,00	2.312,00	1.188,00	2.356,58
<b>Produkt</b>	<b>12206</b>	<b>Schiedspersonen</b>				
12206.56300000S	Geschäftsaufwendungen	300,00	0,00	112,00	188,00	112,00
12206.56430000S	Sonstige Beiträge	300,00	0,00	244,00	56,00	244,00
<b>Produkt</b>	<b>12600</b>	<b>Brandschutz/Feuerwehr</b>				
12600.50190000S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	4.900,00	0,00	3.960,00	940,00	3.960,00
12600.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	732,48	0,00	732,28	0,20	732,28
12600.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.344,71	0,00	2.341,20	3,51	2.341,20
12600.52380000S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.500,00	0,00	152,66	2.347,34	152,66

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12600.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12600.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	2.700,00	0,00	1.443,45	1.256,55	1.341,68
12600.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
12600.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.000,00	0,00	3.084,85	4.915,15	3.084,85
12600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
12600.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.268,09	0,00	1.305,36	962,73	1.305,36
12600.56300000S	Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	418,08	81,92	418,08
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>152.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.177,79</b>	<b>23.022,21</b>	<b>126.365,53</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>2.955.507,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2.323.879,55</b>	<b>631.628,11</b>	<b>2.292.075,76</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-2.803.307,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.194.701,76</b>	<b>-608.605,90</b>	<b>-2.165.710,23</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 21100</b>	<b>Grundschulen</b>					
21100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	12.846,06	0,00	12.844,37	1,69	12.844,37
21100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300,00	0,00	172,05	127,95	172,05
21100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.600,00	0,00	2.492,16	107,84	2.492,16
21100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	800,00	0,00	736,09	63,91	736,09
<b>Produkt 21500</b>	<b>Regionale Schulen</b>					
21500.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	18.100,00	0,00	18.019,57	80,43	18.019,57
21500.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	300,00	0,00	240,17	59,83	240,17
21500.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.600,00	0,00	3.512,24	87,76	3.512,24
21500.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.100,00	0,00	1.032,14	67,86	1.032,14
<b>Produkt 28100</b>	<b>Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken</b>					
28100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	2.400,00	0,00	2.365,82	34,18	2.365,82
28100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	31,11	68,89	31,11
28100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	500,00	0,00	464,66	35,34	464,66
28100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	134,26	65,74	134,26
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>42.846,06</b>	<b>0,00</b>	<b>42.044,64</b>	<b>801,42</b>	<b>42.044,64</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-42.846,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.044,64</b>	<b>-801,42</b>	<b>-42.044,64</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügun- gsperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 31500</b>	<b>Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)</b>					
31500.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
31500.52210000S	Aufwendungen für Abfall	274,45	0,00	236,02	38,43	238,26
31500.52240000S	Aufwendungen für Gas	1.000,00	0,00	455,33	544,67	128,54
31500.52270000S	Aufwendungen für Wasser	667,87	0,00	540,07	127,80	579,77
31500.52313000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
31500.52314000S	Aufwendungen für Wartungen	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
31500.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
31500.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.832,12	0,00	0,00	6.832,12	0,00
31500.53400000S- 3	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Übergangwohnheim	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00
31500.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
31500.56290000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.000,00	0,00	508,86	1.491,14	508,86
31500.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	500,00	0,00	77,38	422,62	77,38
31500.56411000S	Gebäudeversicherungen	264,06	0,00	253,27	10,79	695,58
<b>Produkt 35100</b>	<b>Wohngeld</b>					
35100.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	100,00	0,00	5,00	95,00	5,00
35100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.000,00	0,00	887,59	112,41	887,59
35100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.900,00	0,00	2.835,87	64,13	2.835,87
35100.56240000S	Datenverarbeitung	5.000,00	0,00	4.248,40	751,60	4.248,40
35100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
<b>Produkt 36100</b>	<b>Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege</b>					
36100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	34.000,00	0,00	33.529,61	470,39	33.529,61
36100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	600,00	0,00	443,12	156,88	443,12
36100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	6.571,38	0,00	6.538,39	32,99	6.538,39



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
36100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	2.000,00	0,00	1.899,62	100,38	1.899,62
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	2.100,00	0,00	5,00	2.095,00	5,00
	Ausgabe	74.709,88	0,00	52.453,53	22.256,35	52.610,99
	Zu-/Überschuss	-72.609,88	0,00	-52.448,53	-20.161,35	-52.605,99

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 51101</b>	<b>Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>					
51101.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.500,00	0,00	1.420,90	79,10	1.420,90
<b>Produkt 51103</b>	<b>Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>					
51103.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	120,22	79,78	120,22
51103.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.900,00	0,00	1.849,03	50,97	1.849,03
51103.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	500,00	0,00	460,61	39,39	460,61
<b>Produkt 52100</b>	<b>Allgemeine Bauverwaltung</b>					
52100.43100000H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	20,00	80,00	20,00
52100.50210000S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	4.145,51	0,00	0,00	4.145,51	0,00
52100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	456.600,00	0,00	355.594,66	101.005,34	355.594,66
52100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.300,00	0,00	4.998,11	2.301,89	4.998,11
52100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	88.300,00	0,00	66.071,00	22.229,00	66.071,00
52100.50510000S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	1.500,00	0,00	1.198,68	301,32	1.198,68
52100.50610000S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	700,00	0,00	0,00	700,00	0,00
52100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	18.053,29	0,00	17.887,22	166,07	17.887,22
52100.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	1.614,72	0,00	-10.753,92	12.368,64	0,00
52100.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	50.000,00	0,00	32.741,93	17.258,07	32.741,93
52100.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	8.500,00	0,00	2.164,18	6.335,82	2.634,44
52100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.500,00	0,00	2.533,24	966,76	2.929,26
52100.56240000S	Datenverarbeitung	2.000,00	0,00	1.074,22	925,78	545,04
52100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
<b>Produkt 53800</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>					
53800.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
<b>Produkt 54100</b>	<b>Gemeindestraßen</b>					
54100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	33.600,00	0,00	24.392,15	9.207,85	24.392,15

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
54100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	344,00	0,00	319,19	24,81	319,19
54100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	6.800,00	0,00	4.777,83	2.022,17	4.777,83
54100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	1.900,00	0,00	1.241,75	658,25	1.241,75
54100.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	100,00	0,00	20,80	79,20	20,80
54100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
<b>Produkt</b>	<b>54500</b>	<b>Straßenreinigung, Winterdienst</b>				
54500.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	211,98	0,00	206,18	5,80	206,18
54500.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.151,11	0,00	3.149,21	1,90	3.149,21
54500.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	800,00	0,00	789,27	10,73	789,27
<b>Produkt</b>	<b>54700</b>	<b>ÖPNV</b>				
54700.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	2.300,00	0,00	2.217,95	82,05	2.217,95
54700.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	29,15	70,85	29,15
54700.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	500,00	0,00	437,11	62,89	437,11
54700.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	127,84	0,00	126,89	0,95	126,89
54700.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	314,55	0,00	0,00	314,55	0,00
54700.51410000S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	63,18	0,00	0,00	63,18	0,00
<b>Produkt</b>	<b>55100</b>	<b>Öffentliches Grün</b>				
55100.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
55100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	6.945,51	0,00	4.208,88	2.736,63	4.208,88
55100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	57,99	0,00	53,12	4,87	53,12
55100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.676,60	0,00	812,20	864,40	812,20
55100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	53,56	0,00	6,66	46,90	6,66
<b>Produkt</b>	<b>55201</b>	<b>Gewässerunterhaltung</b>				
55201.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	19,86	80,14	19,86
55201.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	299,20	0,00	296,37	2,83	296,37



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
55201.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	100,00	0,00	83,97	16,03	83,97
<b>Produkt 55203</b>	<b>Wasser- und Bodenverband</b>					
55203.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	553,08	0,00	549,95	3,13	549,95
<b>Produkt 55300</b>	<b>Friedhofs- und Bestattungswesen</b>					
55300.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,89	0,00	0,00	0,89	0,00
<b>Produkt 57100</b>	<b>Kommunale Wirtschaftsförderung</b>					
57100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	8.645,63	0,00	8.626,42	19,21	8.626,42
57100.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	144,00	0,00	101,36	42,64	101,36
57100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.586,17	0,00	1.563,08	23,09	1.563,08
57100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	71,12	0,00	0,00	71,12	0,00
57100.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)	708,38	0,00	0,00	708,38	0,00
57100.51410000S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	157,34	0,00	0,00	157,34	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>280,00</b>	<b>20,00</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>718.325,65</b>	<b>0,00</b>	<b>531.389,43</b>	<b>186.936,22</b>	<b>542.480,45</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-718.025,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-531.369,43</b>	<b>-186.656,22</b>	<b>-542.460,45</b>

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 61100</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>					
61100.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	38.000,00	0,00	37.502,88	497,12	37.502,88
<b>Produkt 61200</b>	<b>sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen</b>					
61200.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	9.500,00	0,00	7.517,24	1.982,76	9.570,75
61200.47200000H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	-13,00	13,00	0,00
61200.49200000H	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	132.800,00	0,00	0,00	132.800,00	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>142.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.504,24</b>	<b>134.795,76</b>	<b>9.570,75</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>38.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.502,88</b>	<b>497,12</b>	<b>37.502,88</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>104.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.998,64</b>	<b>134.298,64</b>	<b>-27.932,13</b>
<b>Gesamt</b>						
	<b>Einnahme</b>	<b>296.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.707,03</b>	<b>160.192,97</b>	<b>135.961,28</b>
	<b>Ausgabe</b>	<b>3.829.389,25</b>	<b>0,00</b>	<b>2.987.270,03</b>	<b>842.119,22</b>	<b>2.966.714,72</b>
	<b>Zu-/Überschuss</b>	<b>-3.532.489,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.850.563,00</b>	<b>-681.926,25</b>	<b>-2.830.753,44</b>

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*