

2/0456/2024

Beschlussvorlage
öffentlich

Amt Schönberger Land

Feststellung des Jahresabschlusses des Amtes Schönberger Land für das Jahr 2022 und Entlastung des Amtsvorstehers

<i>Amt Schönberger Land</i> Fachbereich II <i>Datum</i> 19.02.2024	<i>Bearbeitung:</i> Kati Kodanek <i>Bearbeiter/in-Telefonnr.:</i> 038828/330-1210
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanz- und Personalausschuss des Amtes Schönberger Land (Vorberatung)		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 2022 gemäß § 3a KPG am 22.05.2024 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 22.02.2024 die Entlastung des Amtsvorstehers empfohlen.

Nach Auflösung der Deckungskreise verbleiben ausgabeseitig Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 199.923,58 €, im Wesentlichen bedingt durch Mehraufwendungen im Bereich der Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger und dem Ergebnisvortrag (T€ -108). Dem stehen ausgabeseitig verfügbare Mittel in Höhe von 929.623,40 € 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 2022 einen Finanzmittelfehlbetrag i. H. v. 487.035,29 € aus. Das Amt verfügt zum 31.12.2022 über liquide Mittel i. H. v. 833.474,85 €

Beschlussvorschlag

1. Beschlussvorschlag

Der Amtsausschuss des Amtes Schönberger Land beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses des Amtes Schönberger Land zum 31. Dezember 2022 i. d. F. vom 18.01.2024.

Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresfehlbetrag in Höhe von 563.916,13 € wird in das Haushaltsfolgejahr vorgetragen. Unter Berücksichtigung der Vorträge aus Vorjahren saldiert sich das zu übertragene Ergebnis auf nunmehr 1.726.427,38 €.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 199.923,58 € wird die Notwendigkeit anerkannt. Deren Deckung erfolgt vollständig durch Minderausgaben/Mehreinnahmen.

2. Beschlussvorschlag

Der Amtsausschuss beschließt die Entlastung des Amtsvorstehers für das Jahr 2022.

Finanzielle Auswirkungen

-

Anlage/n

1	Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land (öffentlich)
2	Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses über die Prüfungen zum Jahresabschluss 2022 (in der Fassung vom 18.01.2024) des Amtes Schönberger Land (öffentlich)
3	Anlagen zum Bericht des RPA über die Prüfungen zum Jahresabschluss 2022 (in der Fassung vom 18.01.2024) des Amtes Schönberger Land, Teil I (öffentlich)
4	Anlagen zum Bericht des RPA über die Prüfungen zum Jahresabschluss 2022 (in der Fassung vom 18.01.2024) des Amtes Schönberger Land, Teil II (öffentlich)
5	Anhang 10 2022 (öffentlich)
6	Bilanz 10 2022 (öffentlich)
7	Ergebnisrechnung 10 2022 (öffentlich)
8	Finanzrechnung 10 2022 (öffentlich)
9	Teilrechnungen 10 2022 (öffentlich)
10	Muster 5a 10 2022 (öffentlich)
11	Forderungsübersicht 10 2022 (öffentlich)
12	Verbindlichkeitenübersicht 10 2022 (öffentlich)
13	Übersicht übertragene Ermächtigungen 10 2022 (öffentlich)
14	Anlagenübersicht 10 2022 (öffentlich)
15	Zugangliste 10 2022 (öffentlich)

16	Abgangsliste 10 2022 (öffentlich)
17	Bewegungsliste 10 2022 (öffentlich)
18	Übersicht HH-Überschreitungen 10 2022 (öffentlich)
19	Übersicht verfügbare HH-Mittel 10 2022 (öffentlich)

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

Jahresabschlusses 2022

(Endfassung vom 18.01.2024)

des Amtes Schönberger Land

Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat mit Beschluss vom 22.02.2024 den Bestätigungsvermerk und den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 des Amtes Schönberger Land genehmigt.

Inhaltsverzeichnis:

- Bestätigungsvermerk zum Jahresabschlusses 2022 des Amtes Schönberger Land
- Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 in der Fassung vom 18.01.2024 des Amtes Schönberger Land

- Anlagen zum Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses
 - Fragekatalog mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2022,
 - Plausibilitätsprüfung des Jahresabschluss 2022,
 - Wesentlichkeitsfeststellung zum Jahresabschluss 2022,
 - Einzelprüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen für das HHJ 2022
 - Prüfung der Amtskasse am 14.11.2022
 - Einzelprüfung zur Auftragsvergabe, einschließlich Auftragsstatistik 2022

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 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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.

**Rechnungsprüfungsausschuss
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 2022	T€ 29.804,9
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2022	% 9,7
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2022	% 12,6
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2022 in Höhe von	T€ 269,5
Langfristige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2022 in Höhe von	T€ 2.512,6
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2022	% 87,4

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

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2022 beträgt	T€ - 563,9
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2022 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ - 563,9
Das Ergebnis der Haushaltsvorjahre beträgt	T€ 2.290,3

Im Haushaltsjahr 2022 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2022 weist einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von:	T€ - 487,0
aus dem Vorjahr sind gemäß §16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 1.405,7
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2022	T€ - 73,6
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 845,1

Im Haushaltsjahr 2022 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 2022	T€ 115,8
Sie sind im Haushaltsjahr 2022 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 115,8
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 73,6
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 1.877,8
davon anteilig für den Amtshaushalt haben die liquiden Mittel abgenommen um	T€ - 598,9

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, 22.02.2024



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 31.12.2022

(Endfassung vom 18.01.2024)

Inhaltsverzeichnis	Seite
Abkürzungsverzeichnis	IV
A. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
B. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage des Amtes Schönberger Land	4
C rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse	6
D. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur	7
E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen	7
F. Vorjahresabschluss 2021	11
G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	13
H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	14
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	14
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	14
2. Eröffnungsbilanz	15
3. Jahresabschluss 2022	15
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	16
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung	16
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	16
K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang, Rechenschaftsbericht	17
I. Prüfungsdurchführung	17
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung	18
Aktivseite	18
1. Anlagevermögen	18
2. Umlaufvermögen	20
3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21
Passivseite	22
4. Eigenkapital	22
5. Sonderposten	22
6. Rückstellungen	23
7. Verbindlichkeiten	23
8. Rechnungsabgrenzungsposten	24
Ergebnis- und Finanzrechnung	25
9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Ergebnisrechnung	25
10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Finanzrechnung	29
11. Anhang und Anlagen	34
12. Rechenschaftsbericht	35

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde	35
I. Vermögens- und Finanzlage.....	35
II. Ertragslage.....	38
M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegezet	40
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre	40
II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung.....	40
III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung.....	41
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen.....	41
V. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen	42
N. Fazit	42
O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung	44
Bestätigungsvermerk	44
Schlussbemerkung	46

Anlagen

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss 2022 (i.d.F. 11.01.2024)
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss 2022 (i.d.F. 05./16.10.2023)
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen zum Jahresabschluss 2022 (i.d.F. 05.10.2023)
4. Einzelprüfungen:
 - o zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2022
 - o zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2022, einschließlich Auftragsstatistik
 - o Prüfung der Amtskasse am 14.11.2022

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 2022 bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Die Prüfung erfolgte insbesondere auf der Grundlage der nachfolgenden Rechtsvorschriften

- 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 doppelten 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 2022 folgende Punkten:
 - Prüfung des Jahresabschlusses 2022 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 23.11.2023 bis 22.02.2024 stichprobenartig durchgeführt.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2022 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 2022 wurden gemäß den Erfordernissen des § 3 Abs. 1 KPG M-V durch den RPA des Amtes Schönberger Land in der Zeit vom 25.05.2023 bis 18.01.2024 vorgenommen.

Die Prüfung der Amtskasse fand am 14.11.2022 in den Räumlichkeiten der Amtskasse im Amtsgebäude in Dassow statt.

Die Prüfungen zur Auftragsvergabe umfassten 4 Aufträge. Ausschlaggebend für die benannte Anzahl war die vorgelegte Auftragsstatistik für das Haushaltsjahr 2022 mit 11 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 69,88 % (Vorjahr: 73,3 %) aus der Amtsumlage der amtsangehörigen Städte und Gemeinden, sowie zu 20,61 % (Vorjahr: 16,3% aus Zuweisungen des Landes gekennzeichnet.
10. Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2022, ohne Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten (4.314,5 T€ - 20,8 T€= 4.293,7 T€), sind nicht ausreichend um die laufenden Aufwendungen, ohne Berücksichtigung der Abschreibung auf das Anlagevermögen (4.878,5 T€ - 139,2 T€= 4.739,3 T€) zu decken. Ohne Berücksichtigung der Abschreibung und Auflösung der Sonderposten entsteht zum 31.12.2022 bereits ein Jahresfehlbetrag von - 445,6 T€. Unter der Hinzurechnung der Abschreibung abzüglich der Auflösung der Sonderposten steigt der Jahresfehlbetrag zum 31.12.2022 auf -563,9 T€. Mit der Planung zum Haushaltsplan 2022 wurde noch mit einem Fehlbetrag von -1.173,6 T€ gerechnet. Somit hat sich der Jahresabschluss 2022 unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr (3,0 T€) um 612,7 T€ verbessert.

In den Vorjahren wurden Jahresüberschüsse ausgewiesen. Die Ertragslage des Amtes ist auf Grund der erzielten Vorjahresüberschüsse als sehr positiv zu bezeichnen. Insgesamt wurde aus den Jahren 2012 bis einschließlich 2021 ein Ergebnisvortrag in Höhe von 2.290.343,51 € in das Jahr 2022 vorgetragen. Der Jahresfehlbetrag aus dem Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2022 wird zum Ausgleich mit dem Ergebnisvortrag verrechnet. Unter der Berücksichtigung des Jahresergebnis 2022 wird in das Jahr 2023 immer noch ein Ergebnisvortrag von 1.726.427,38 € vorzutragen.

11. Die Finanzlage des Amtes stellte 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 in den Vorjahren aber nicht eingetreten, sondern eine weitere stetige Steigerung. Der liquide Mittelbestand des Amtes Schönberger Land beliefen sich somit auf insgesamt 1.432.387,90 € zum 31.12.2021/01.01.2022.

Der liquide Mittelbestand des Amtes zum Jahresabschluss 2022 errechnet sich aus dem Kassen- und Bankstand 23.870.658,02 € (Nachweis in der Bilanz unter A 2.4) unter Berücksichtigung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten 69.994,35 – 23.107.177,52 € (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 errechnet sich auf insgesamt 833.474,85 € zum 31.12.2022 und hat sich zum Vorjahr um -598.913,05 € verringert.

Mit der Finanzplanung zum Haushaltsplan 2022 wurde noch mit einem Fehlbetrag von - 1.092,5 T€ gerechnet. Somit hat sich der Jahresabschluss 2022 in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr (423,5 T€) um 1.079,1 T€ verbessert.

Zu beachten ist hierbei aber, dass Haushaltsermächtigungen von insgesamt 1.564,9 T€ in Folgejahr (2023) für laufende und investive Auszahlungen übertragen werden.

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

	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	31.12.2021	31.12.2022
	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 €	1.432.387,90 €	833.474,85 €
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 €	-25.217,85 €	-598.913,05 €

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	31.12.2021	31.12.2022
	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 €	21.992.820,66 €	23.870.658,02 €
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 €	2.035.092,90 €	1.877.837,36 €

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.

	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	31.12.2021	31.12.2022
	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 €	163.884,62 €	69.994,35 €
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 €	-112.114,27 €	-93.890,27 €
	2 Gemeinden	6 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden	4 Gemeinde	5 Gemeinden	5 Gemeinden	4 Gemeinden	2 Gemeinden	2 Gemeinden	1 Gemeinde	1 Gemeinde

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	31.12.2021	31.12.2022
	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 €	20.724.317,38 €	23.107.177,52 €
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 €	1.948.196,48 €	2.382.860,14 €
	9 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden	6 Gemeinde	5 Gemeinden	5 Gemeinden	6 Gemeinden	7 Gemeinden	6 Gemeinden	7 Gemeinden	7 Gemeinden

Die Tendenz des Geldbestandes ist als annähernd gleichbleibend mit einer geringen Steigerung vom 31.12.2012 bis 31.12.2015 zu sehen. Ab dem Haushaltsjahr 2017 ist eine Steigerung des Geldmittelbestandes des Amtes einschließlich aller Gemeinden und Städte in erheblichen Maße zu verzeichnen. Die Forderungen gegenüber Gemeinden war ab 2016 rückläufig. Die Verbindlichkeiten gegenüber den Städten und Gemeinden stiegen in den vergangenen Jahren erheblich an. Der liquide Mittelbestand des Amtes wurde im Haushaltsjahr 2022 wie geplant erheblich abgesenkt, um die Belastungen der Gemeinden im Rahmen der Amtsumlage zu senken.

Ausblick: Der liquide Mittelbestand für das gesamte Amt wird sich im Folgejahr (2023) ca. um -3.009,5 T€ verringern. Hingegen wird der liquide Mittelbestand des Amtshaushaltes im Folgejahr voraussichtlich wieder leicht ansteigen um ca. +169,7 T€. Hierbei muss aber berücksichtigt werden, dass auch im Jahr 2023 die Investitionsmaßnahme des Amtes nicht wie geplant umgesetzt wurden.

12. Die Eigenkapitalquote des Amtes ist mit 9,7 % (Vorjahr: 12,3 %) bzw. die wirtschaftliche Eigenkapitalquote mit 12,6 % (Vorjahr: 15,4 %) als ordentlich anzusehen. Das Eigenkapital ist in den letzten Jahren (bis 2020) seit der Einführung der doppischen Haushaltsführung stetig gestiegen, begründet durch die Ausweisung der Jahresüberschüsse (2012 – 2020 = 2.398,7 T€). Für 2022 ging die Eigenkapitalquote teilweise begründet durch die Ausweisung des Jahresfehlbetrages von -563,9 T€ zurück. Die Senkung der Eigenkapitalquote liegt aber auch begründet im massiven Anstieg der Bilanzsumme.
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 2022 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 2022 gültig waren:
 - 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. 1. Satzung zur Änderung der Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 23.06.2021 wurde mit Beschluss des Amtsausschusses vom 25.03.2021 und nach Abschluss des erfolgten Anzeigeverfahren bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises NWM am 21.07.2021 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 28.06.2022, Beschluss des Amtsausschusses vom 22.06.2022; Bekanntmachung auf der Internetseite des Amtes am 30.06.2022, 1. Satzung zur Änderung der Satzung des Amtes Schönberger Land über die Erhebung von Verwaltungsgebühren und Gebührentabelle vom 02.01.2023, Beschluss des Amtsausschusses vom 08.12.2022; Bekanntmachung auf der Internetseite des Amtes am 03.01.2023
 - Geschäftsordnung des Amtsausschusses Schönberger Land vom 07.12.2021, Beschluss des Amtsausschusses vom 25.11.2021;
 - Änderung zur Wahlordnung zur Wahl des Amtwehrführers 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 2022 aus 22 Mitgliedern. Im Haushaltsjahr 2022 fanden insgesamt 6 Sitzungen des Amtsausschusses statt. Des Weiteren fanden im Haushaltsjahr 2022 = 14 weitere Ausschusssitzungen statt, davon 8 Sitzungen des Rechnungsprüfungsausschusses.
18. Die Personalstruktur des Amtes Schönberger Land bezogen auf den Stellenplan 2022 weist ein Vollzeitäquivalent von 61,75 (Vorjahr: 61,25) aus. Des Weiteren sind 3 Auszubildende und ein Auszubildender im Vorbereitungsdienst im Amt angestellt. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2022 lag bei 60,38 Vollzeitäquivalenten.
19. Verträge zur Altersteilzeit bestehen im Haushaltsjahr 2022 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
31.12.2021	18.554	- 68
31.12.2022	18.564	+ 10

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 2022 nicht verbucht. Diese Flächen stehen im Eigentum des Amtes Schönberger Land.

Wichtige Kennzahlen - Pro-Kopf-Verschuldung

Es bestanden zum 31.12.2021 = 2 Investitionskredite mit einer Gesamtverschuldung von 343.089,93 Euro; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 18.554 – 31.12.2021) 18,49 Euro/Einwohner. Die bestehende Kreditverschuldung wurde planmäßig um 73.594,94 € im Haushaltsjahr 2022 getilgt. Dadurch sank die Kreditverschuldung des Amtes zum 31.12.2022 auf nunmehr 269.494,99 €, das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 18.564 – 31.12.2022) 14,52 Euro/Einwohner.

Für einen Kreditvertrag zum Bau des Amtsgebäudes, Außenanlagen in Schönberg Dassower Straße 4 sind im Haushaltsjahr 2022 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 2022 Tilgungs- und Zinsleistungen von 69.860,10 € fällig.

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Stand	Stand	Stand	Tilgung 2022	Stand
			31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2022
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 31.12.2019 (Restlaufzeit) 3,24 %	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DGHYP	Zinssatz 4,15 % bis 30.03.2025 (endfinanziert)	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	21.494,81 €	17.610,24 €	13.561,93 €	4.218,94 €	9.342,99 €
KFW	Zinssatz 0,1594 %, Laufzeit 10 Jahre davon 2 tilgungsfrei	Neubau Übergangwohnheim	468.280,00 €	398.904,00 €	329.528,00 €	69.376,00 €	260.152,00 €
Gesamtverschuldung:			489.774,81 €	416.514,24 €	343.089,93 €	73.594,94 €	269.494,99 €

21. Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung 2022 des Amtes Schönberger Land (Bekanntmachung im Internet unter www.schoenberger-land.de mit Ablauf vom 21.02.2022), betrug 400.000,00 Euro und wurde im laufenden Haushaltsjahr 2022 zu keiner Zeit in Anspruch genommen.

22. Berechnete und gezahlte Amtsumlage Amt Schönberger Land 2022:

Die Erträge aus der Amtsumlage (3.015.079,62 €) belaufen sich auf 69,9 % (Vorjahr 73,3 %) des Gesamtbetrages der ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2022 (4.314.549,44 €).

23. Die Berechnung der Amtsumlage erfolgte auf der Grundlage der herausgegebenen Umlagegrundlagezahlen des Orientierungserlasses zur Haushaltsplanung 2022. Im Haushaltsjahr 2022 erfolgte eine Anpassung der Berechnungsdaten. Die Berechnungsgrundlage wurde im laufenden Haushaltsjahr 2022 nachträglich angepasst.

Neuberechnung Amtsumlage nach Mitteilung FAG			August 2022			
Gemeinde	Umlagegrundlagen Amtsumlage / HHPI 2022	11,75 % / HHPL 2022	Umlagegrundlagen Grundlage	11,75%	Veränderung- Umlagegrundlage	Erhöhung Berechnung
Grieben	173.474,48 €	20.383,25 €	174.029,94 €	20.448,52 €	555,46 €	65,27 €
Menzendorf	252.536,64 €	29.673,06 €	253.340,37 €	29.767,49 €	803,73 €	94,44 €
Lüdersdorf	5.767.353,43 €	677.664,03 €	5.785.690,70 €	679.818,66 €	18.337,27 €	2.154,63 €
Roduchelstorf	255.006,04 €	29.963,21 €	255.819,74 €	30.058,82 €	813,70 €	95,61 €
Schönberg, Stadt	5.383.625,15 €	632.575,96 €	5.400.221,98 €	634.526,08 €	16.596,83 €	1.950,13 €
Siemz- Niendorf	688.465,29 €	80.894,67 €	690.653,57 €	81.151,79 €	2.188,28 €	257,12 €
Dassow, Stadt	6.011.021,51 €	706.295,03 €	6.019.361,78 €	707.275,01 €	8.340,27 €	979,98 €
Selmsdorf	7.074.626,37 €	831.268,60 €	7.081.134,01 €	832.033,25 €	6.507,64 €	764,65 €
GESAMT	25.606.108,91 €	3.008.717,80 €	25.660.252,09 €	3.015.079,62 €	54.143,18 €	6.361,82 €

Die Nachberechnung zur Veränderung der Umlagegrundlage erfolgte im Haushaltsjahr 2023 mit Wertstellung zum 31.12.2022. Die Berechnung zur Amtsumlage ist somit ordnungsgemäß erfolgt und in korrekter Höhe in der Ergebnis- und Finanzrechnung zum 31.12.2022 dargestellt.

24. Die Amtsumlage im Haushaltsjahr 2022 stellt sich nach Berechnung pro Kopf für die einzelnen Städte und Gemeinde wie folgt dar:

Gemeinde	Umlagegrundlagen Amtsumlage / HHPI 2022	11,75% / HHPL 2022	Einwohnerzahl 31.12.2020	Amtsumlage pro Einwohner
Grieben	174.029,94 €	20.448,52 €	162	126,23 €
Menzendorf	253.340,37 €	29.767,49 €	236	126,13 €
Lüdersdorf	5.785.690,70 €	679.818,66 €	5.331	127,52 €
Roduchelstorf	255.819,74 €	30.058,82 €	238	126,30 €
Schönberg, Stadt	5.400.221,98 €	634.526,08 €	4.699	135,03 €
Siemz- Niendorf	690.653,57 €	81.151,79 €	641	126,60 €
Dassow, Stadt	6.019.361,78 €	707.275,01 €	4.102	172,42 €
Selmsdorf	7.081.134,01 €	832.033,25 €	3.213	258,96 €
GESAMT	25.660.252,09 €	3.015.079,62 €	18.622	161,91 €

25. Das Amt Schönberger Land erzielte Erträge aus der Landeszuweisung für übertragene Aufgaben gemäß § 22 FAG M-V im Jahr 2022 (Plan: 819,1 T€) in Höhe von 882.521,70 €. Es wurde im Vergleich zum Haushaltsvorjahr 2021 insgesamt 76.545,14 € höhere Zuweisungen ausgereicht.

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 31.12.2022 sind hier Finanzanlagen in einer Gesamthöhe von 1.143.264,30 € ausgewiesen.

Die Veränderungen der Finanzanlagen sind produktbezogen auf die Konten 4760 (Finanzerträge aus Sondervermögen) bzw. 5799 (sonstige Finanzaufwendungen) in der Ergebnisrechnung verbucht.

Die Veränderungen der Finanzanlagen erfolgten auf Grundlage der Bescheide des kommunalen Versorgungsverbandes M-V.

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	31.12.2021	31.12.2022	
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 €	127.037,24 €	129.854,03 €	
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 €	1.096.355,68 €	1.013.410,27 €	
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 €	1.223.392,92 €	1.143.264,30 €	
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 €	156.721,13 €	-80.128,62 €	

Dem gegenüber stehen Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen. Zum 31.12.2022 sind hier insgesamt 2.512.597,20 € ausgewiesen.

Die Veränderungen der Rückstellungen sind produktbezogen auf die Konten 50711/50712 (Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung für aktive Beamte) bzw. 5111 (Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger) in der Ergebnisrechnung verbucht.

Die Veränderungen der Rückstellungen erfolgten ebenfalls auf Grundlage der 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	31.12.2021	31.12.2022	
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 €	574.336,09 €	691.196,09 €	
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 €	92.468,15 €	114.738,60 €	
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 €	1.628.476,95 €	1.463.689,95 €	
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 €	262.184,83 €	242.972,56 €	
Gesamt:	2.047.384,00 €	1.933.119,59 €	2.000.611,25 €	2.043.397,28 €	2.045.978,76 €	2.107.822,82 €	2.154.810,62 €	2.222.232,76 €	2.405.815,41 €	2.300.821,28 €	2.557.466,02 €	2.512.597,20 €	
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 €	256.644,74 €	-44.868,82 €	

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 2022	ausgewiesen Aufwendungen
	in Euro	in Euro
2810 Kulturpflege /Volkskundemuseum Schönberg e.V. Mitgliedbeitrag (5640))	1.500,00	1.500,00
2810 Zuschuss Volkskundemuseum Schönberg e.V. 5 Jahre -jährl. 15.300 € Beschluss Amtsausschuss vom 08.12.2022- Genehmigung apl. Mittel	15.300,00	15.300,00
GESAMT	16.800,00	16.800,00
prozentual zum Ergebnishaushalt (5.319,5 T€- Aufwendungen HHPL)	0,32 %	0,32 %

F. Vorjahresabschluss 2021

29. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2021 des Amtes Schönberger Land einschließlich der sonstigen Teil-Prüfungen wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land vom 19.05.2022 bis 20.04.2023 geprüft.
30. Im Ergebnis der Prüfung wurde am 20.04.2023 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 2021 des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2021 in der vorliegenden Fassung vom 23.03.2023 entgegensteht. Es bestehen keine Bedenken gegen einen Beschluss des Amtsausschusses den Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2021, in der Fassung vom 23.03.2023 festzustellen und dem Amtsvorsteher für das Haushaltsjahr 2021 Entlastung zu erteilen.
33. Der Amtsausschuss hat den Jahresabschluss 2021 des Amtes Schönberger Land in der Fassung vom 23.03.2023 in seiner Sitzung am 29.06.2023 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 31.12.2021 erfolgte im Internet am 13.07.2023 unter www.amtschoenberger-land.de/Bekanntmachung. Im Amtsblatt des Amtes Schönberger Land Nr. 07/2023 am 28. Juli 2023 wurde in der Bürgerinformation auf die Bekanntmachung hingewiesen.
35. Die Bekanntmachung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2021 erfolgte im Internet am 13.07.2023 unter www.amtschoenberger-land.de/Bekanntmachung und als Bürgerinformation im Amtsblatt Nr. 07/2023 am 28.07.2023.

36. Der Vorjahresabschluss 2021 des Amtes Schönberger Land schließt in seinen wirtschaftlichen Verhältnisse wie folgt ab:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2021	T€ 28.111,7
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2021	% 12,3
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2021	% 15,4
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2021 in Höhe von	T€ 343,1
Langfristige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2021 in Höhe von	T€ 2.557,5
Die Verbindlichkeitsquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2021	% 84,6

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

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2021 beträgt	T€ - 108,3
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnismrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2021 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ - 108,3
Das Ergebnis der Haushaltsvorjahre beträgt	T€ 2.398,7

Im Haushaltsjahr 2021 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2021 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von	T€ - 52,5
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 1.531,6
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2021	T€ 73,4
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 1.405,7

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2021 der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben, der Haushaltsausgleich ist damit insgesamt erreicht.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2021	T€ 44,9
Sie sind im Haushaltsjahr 2021 finanziert durch:	
Investitionseinzahlungen	T€ 0,0
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 44,9
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 73,4
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 2.035,1
anteilig für den Amtshaushalt haben die liquiden Mittel abgenommen um	T€ - 25,2

37. Im Haushaltsjahr 2021 war der Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnis- und Finanzrechnung gegeben.
38. Aus der Prüfung zum Jahresabschluss 2021 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 2022, 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 20. April 2023 geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2021, in der Fassung vom 23.03.2023. Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde vom Amtsausschuss am 29.06.2023 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 2022 wurden bereits Einzelprüfungen zur Haushaltswirtschaft dem Belegwesen sowie zur Auftragsvergabe für das Haushaltsjahr 2022 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 14.11.2022 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 2022 als Anlage beigefügt.

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 2022 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 2022 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 2022 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. Des Weiteren sind die Zahlungen der Besoldung für den Zeitraum 01/2023 nicht korrekt im Haushaltsjahr 2022 nachgewiesen. Anfallende Zahlungen sind grundsätzlich in der Ergebnis- und Finanzrechnung zu buchen und mit einer Rechnungsabgrenzung über die aktiven RPA in der Bilanz darzustellen.
52. Mit Neubau des Übergangwohnheimes wurde ein größerer Teilbereich des Gebäudes Dassower Str. 4a (AN: 10000004) abgerissen. Der Rechnungsprüfungsausschuss weist daraufhin, dass hier noch eine entsprechende Wertberichtigung im nächsten offenen Haushaltsjahr aufgenommen werden sollte.

53. 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 Kassensbereich vorgenommen.
54. 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 DSGVO für automatisierte Verfahren durch den Amtsvorsteher des Amtes Schönberger Land erfolgte mit Datum vom 19. Februar 2018 (alt: 27. November 2013).
55. 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

56. 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.
57. Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurden gemäß § 12 KomDoppikEG bzw. § 53a GemHVO-Doppik nicht in die Jahresabschlüsse 2012 bis 2021 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.
58. Korrekturen gemäß § 18 GemHVO-Doppik sind ebenfalls nicht in die Jahresabschlüsse 2012 bis 2022 eingearbeitet.
59. 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 2022

60. Die Bilanz und die Ergebnisrechnung wurden 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 hingewiesen. In der aktiven Rechnungsabgrenzung fehlt der Nachweis der Besoldung 01/2023 aus der vorgenommenen Zahlung im Dezember 2022. Eine Buchung über die Durchlaufgelder ist nicht zulässig. 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 2022 nicht weiter beachtet.

61. 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.
62. 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 2022 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

63. 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.
64. 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

65. 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.
66. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 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

67. 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	27.700
Umlaufvermögen	0,5% der Summe des UV	120.300
aktive Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe des aktiven RAP	100
Eigenkapital	0,5% der Summe des Eigenkapitals	14.500
Sonderposten	0,5% der Summe der Sonderposten	4.400
Rückstellungen	0,5% der Summe der Rückstellungen	12.600
Verbindlichkeiten	0,5% der Summe der Verbindlichkeiten	116.500
pass. Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe der passiven RAP	100
Posten der Ergebnisrechnung		
Ertragsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der lfd. Erträge	43.200
Aufwandskonten Nr. 17	größer als 1% Summe der lfd. Aufwendungen	48.800
Posten der Finanzrechnung		
Einzahlungsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der lfd. Einzahlungen	42.900
Auszahlungsposten Nr. 17	größer als 1% Summe der lfd. Auszahlungen	46.500
Posten der Investitionstätigkeit		
Einzahlungsposten Nr. 34	größer als 1% Summe der inv. Einzahlungen	0
Auszahlungsposten Nr. 40	größer als 1% Summe der inv. Auszahlungen	500

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 37.000 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 1.300,00 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 46.000 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 1.700,00 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 22.650 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 800,00 € ausgewiesen.

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

68. 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 beigefügten 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
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Aktiv	28.111.735,77	1.465.614,92	29.577.350,69	227.572,61	29.804.923,30

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworben. Software	19.495,45	19.719,27	39.214,72	0,00	39.214,72
gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00		0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle VG	19.495,45	19.719,27	39.214,72	0,00	39.214,72

Veränderungen 2022:

Zugang: 29.629,72 € - Lizenzen Software VOIS

Abgang: 0,00 €

Abschreibung: 9.910,45 €

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	3.846.773,50	-83.710,42	3.763.063,08	0,00	3.763.063,08
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	7.552,47	-5.174,56	2.377,91	0,00	2.377,91
Betriebs- und Geschäftsausstattung	197.397,16	-35.467,41	161.929,75	0,00	161.929,75
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	332.213,84	81.249,37	413.463,21	0,00	413.463,21
Summe Sachanlagen	4.384.436,97	-43.103,02	4.341.333,95	0,00	4.341.333,95

Veränderungen 2022:

Zugang: 86.205,55 € - Monitore/ ThinClient = 5,0 T€/ Planung Brandschutzsanierung Amtsgebäude in Dassower 81,2 T€

Abgang: 0,00 €

Abschreibung: 129.308,57 €

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	1.223.392,92	-80.128,62	1.143.264,30		1.143.264,30
Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00		0,00
Summe Finanzanlagen	1.223.392,92	-80.128,62	1.143.264,30	0,00	1.143.264,30

Veränderung 2022:

Zugang: 2.816,79 € Beteiligung an der Versorgungskasse nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz

Abgang: 82.945,41 € anteilige Rücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen

Die Veränderungen gemäß dem Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes MV sind korrekt nachgewiesen.

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
Summe Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 2.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	86.901,13	2.319,29	89.220,42	-216,55	89.003,87
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	87.976,44	-515,64	87.460,80	0,00	87.460,80
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	87,50	-2,50	85,00	0,00	85,00
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	163.884,62	-93.890,27	69.994,35	0,00	69.994,35
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	-1.228,79	-49,40	-1.278,19	0,00	-1.278,19
Sonstige Vermögensgegenstände	103.917,07	-178.797,88	-74.880,81	227.749,98	152.869,17
Summe Forderungen und sonst. VG	441.537,97	-270.936,40	170.601,57	227.533,43	398.135,00

Korrekturen: 216,55 € Abgangsbuchungen für ungerechtfertigte Forderungen/ 227.749,98 € Umbuchung aus ungeklärte Fälle auf offenen Forderungen Gemeinden bzw. Amt

Die Forderungen betreffen unter anderem:

- öffentl. rechtl. Forderungen: Gebühren OA: 39,5 T€ / Liegenschaften 0,8 T€ / Übergangwohnheim 4,0 T€
- Mieten / Pachten: Übergangwohnheim/ Obdachlosenunterkünfte 24,1 T€ /
- Gebühren -Bußgelder / Ordnungswidrigkeiten: 90,8 T€ /Kostenerstattungen: 31,8 T€

Von den offenen Forderungen wurden bisher im HHJ 2023 nur 15,1 T€ zahlungswirksam vereinnahmt und 2,1 T€ aufwandswirksam aufgelöst.

Die Prüfung des Bilanzwertes Forderungen zu offenen Posten im Kassenbereich ergab eine Differenz von -217,25 €

Berechnung:

Bilanzwert: 398.135,00 € abz. Einheitskasse -69.994,35 € abz. VJ-Abgrenzung - 14.166,85 € und abz. Durchlaufgelder 138.464,94 € und Überzahlungen -237,38 € zuzügl. EWB/PWB+12.212,86 = **187.484,34 €**

Kasse - offene Posten: **187.701,59 € /** Differenz: -217,25 € - Die Differenz liegt Unterhalb der Wesentlichkeits- und Nichtaufgriffsgrenze

2.4 Kassenbestand

liquide Mittel					
Bilanzposten A 2,4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kassenbestand	21.992.820,66	1.877.837,36	23.870.658,02	0,00	23.870.658,02
Summe Kassenbestand	21.992.820,66	1.877.837,36	23.870.658,02	0,00	23.870.658,02
unter dem Bilanzkonto Verrechnung (SK 1880) sind noch 51,70 € ausgewiesen- der Betrag fehlt im Bilanzkonto (SK 18410020 (SPK) - Bilanzberichtigung steht noch aus					

Der liquide Mittelbestand des Amtes setzt sich aus den Kassenbestand einschließlich der Verrechnung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand zusammen.

Der **liquide Mittelbestand des Amtes Schönberger Land** beträgt zum **31.12.2022** insgesamt **833.474,85 €** und hat sich zum Vorjahr um **-598.913,05 €** verändert.

Die Veränderung ist in der Finanzrechnung sowie im Muster 5a in gleicher Höhe abgebildet. Eine Einzelaufstellung zur Zusammensetzung der Geldbestände sind auf der Seite 5 dieses Berichtes dargestellt.

nachrichtlich:

Durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes erfolgte im Haushaltsjahr 2022 eine **Prüfung der Amtskasse am 14.11.2022**.

Folgende Feststellungen wurden getroffen:

- Die Bankbestände stimmen mit den Buchungsbeständen im Tagesabschluss überein.
- Die Bankbestände der ehemaligen Gemeinden Groß Siemz und Niendorf werden noch unter der GEZ 10 (Amt) nachgewiesen, Berichtigung erfolgt.
- ZW 22 Differenz 40,00 € ein Kontoauszug fehlt, wurde nachgefordert.
- Die Wertvordrucke sind vollständig nachgewiesen.
- Vorschüsse sind ordnungsgemäß nachgewiesen. Empfehlung: auf eine zeitnahe Abrechnung sollte geachtet werden.
- Die stichprobenartige Prüfung des Mahn- und Vollstreckungswesen hat keine Beanstandungen ergeben.
- Der Zahlungsverkehr wird über Einzelvollmachten abgewickelt.

Die interne Prüfung der Amtskasse wurde am 27.07.2022 durchgeführt.

3. aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)

aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	50.051,80	-37.773,67	12.278,13	39,18	12.317,31
Summe Rechnungsabgrenzung	50.051,80	-37.773,67	12.278,13	39,18	12.317,31
Berichtigung: über 39,18 € SK 122.195523- an Gegenkonto 1220.5235					

Veränderungen 2022:

Zugang: 11.110,98 € / Auflösung: 48.845,47 € / noch offene aktive RAP aus VJ: 1.206,33 €

Die Prüfung ergab fehlende RAP in 2022: Besoldungszahlungen für 01/2023 in Höhe von 15.520,91 € - Nachweis unter ungeklärte Fälle (Durchlaufgelder).

Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Passiv	28.111.735,77	1.465.614,92	29.577.350,69	227.572,61	29.804.923,30

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	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	2.398.682,12	-108.338,61	2.290.343,51	0,00	2.290.343,51
Jahresübertrag/ Jahresfehlbetrag	-108.338,61	-444.026,56	-552.365,17	-11.550,96	-563.916,13
Summe Eigenkapital	3.446.115,66	-552.365,17	2.893.750,49	-11.550,96	2.882.199,53
Korrektur: 11.550,96 € siehe Aufstellung ER -(Umbuchungen aus dem Bereich ungeklärte Fälle zu Gunsten/Lasten des Amtes und der Gemeinden und Städte, Berichtigung der aktiven RAP und debitorischen Kreditoren)					

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

5. Sonderposten

Sonderposten					
Bilanzposten P 2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	885.434,47	-20.821,60	864.612,87	0,00	864.612,87
Sonderposten aus Zuwendungen	885.434,47	-20.821,60	864.612,87		864.612,87
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
Summe Sonderposten	885.434,47	-20.821,60	864.612,87	0,00	864.612,87

Veränderungen 2022:

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	2.557.466,02	-44.868,82	2.512.597,20		2.512.597,20
Sonstige Rückstellungen	0,00		0,00		0,00
Summe Rückstellungen	2.557.466,02	-44.868,82	2.512.597,20	0,00	2.512.597,20

Veränderungen 2022:

+139.130,45 € Pensions- und Beihilferückstellungen f. aktive Beamte

-183.999,27 € Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger:

Der Nachweis der Veränderung gemäß dem Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes MV erfolgte korrekt.

7. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten					
Bilanzposten P 4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	343.089,93	-73.594,94	269.494,99	0,00	269.494,99
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.967,05	1.237,88	16.204,93	-151,29	16.053,64
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	-2.716,95	0,00
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00	4.104,27	4.104,27	0,00	4.104,27
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	20.724.317,38	2.165.625,33	22.889.942,71	217.234,81	23.107.177,52
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	2.363,32	2.350,94	4.714,26	155,00	4.869,26
Sonstige Verbindlichkeiten	135.077,19	-15.865,17	119.212,02	24.602,00	143.814,02
Summe Verbindlichkeiten	21.222.531,82	2.083.858,31	23.306.390,13	239.123,57	23.545.513,70
Die Korrekturen beruhen größtenteils auf der Auflösung / Umbuchungen aus dem Bereich ungeklärte Fälle zugunster der Städte und Gemeinden. Nicht werthaltige Verbindlichkeiten wurden ausgebucht und die debitorische Kreditoren berichtigt.					

Von den offenen Verbindlichkeiten wurden bisher im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 36,2 T€ zahlungswirksam verausgabt.

Die Prüfung des Bilanzwertes Verbindlichkeiten zu offenen Posten im Kassenbereich ergab keine Differenzen.

Berechnung:

Bilanzwert: 23.545.513,70 € abzüglich Kredit 269.494,99 € abzüglich gemeinsamer Zahlungsmittelbestand 23.107.177,52 €, abzüglich VJ-Abgrenzung 16.938,30 € und Durchlaufgelder 126.875,72 € und abzüglich Überzahlung Aufwand 237,38 € = **24.789,79 €**

Offenen Posten Kasse: 24.789,79 €

8. passive Rechnungsabgrenzungsposten

passive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten P 5	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	187,80	-187,80	0,00		0,00
Summe Rechnungsabgrenzung	187,80	-187,80	0,00	0,00	0,00

Veränderung 2022:

187,80 € Auflösung

0,00 € Zugang

Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Ergebnisrechnung

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.448.876,31	3.843.700,00 9.000,81	3.925.022,92	0,00	3.925.022,92
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	201.814,14	228.600,00 0,00	212.309,10	0,00	212.309,10
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	26.621,12	8.000,00	7.712,70	0,00	7.712,70
Kostenerstattungen und-umlagen	37.895,06	13.400,00 1.080,56	51.661,10	0,00	51.661,10
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	158.499,86	1.500,00 2.327,58	13.592,96	0,00	13.592,96
sonstige laufende Erträge	59.999,23	50.700,00 13.986,90	108.223,08	-3.972,42	104.250,66
Summe ordentlicher Erträge	4.933.705,72	4.145.900,00 26.395,85	4.318.521,86	-3.972,42	4.314.549,44
sonstige Ermächtigungen: 26.395,85 € zweckgebundene Mehrerträge für zweckgebundene Mehraufwendungen (Kostenerstattungen und Zuweisungen für Kostenerstattungen, Bankgebühren, Dienstleistungen und Leasinggebühren)					
Korrektur: 3.972,42 € Umbuchungen aus dem Bereich ungeklärte Fälle - nicht zuzuordnen (insgesamt in 2022 = 4.519,62 €)					

Bei den eingeplanten laufenden Erträgen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan einschl. sonstigen Ermächtigungen in Höhe von 142,3 T€ dargestellt.

Dieses ist vor allem begründet aus den Mehrerträge im Bereich der Zuwendungen und Transferleistungen (+72,3 T€). Diese zusätzlichen Erträge resultieren vor allem aus zusätzlichen Zuweisungen des Landes für den übertragenden Wirkungskreis (+63,4 T€) sowie aus einer höheren Amtsumlage durch die Änderungen der Umlagegrundlage im August 2022 (+6,4 T€). Ferner wurden im Haushaltsjahr 2022 die Erstattungen für die Bundes- und Landtagswahl nachträglich in Höhe von 31 T€ ausgezahlt.

Des Weiteren wurden Mehrerträge in den Bereichen Verwarngelder, Standesamtsgebühren, Erstattung Mutterschaftsgeld und Bestattungskosten erzielt. Durch diese Mehrerträge werden die Mindererträge in anderen Bereichen z. B. bei den Vollstreckungskosten (-20,5 T€) kompensiert.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Zinserträge aus Festgeldern in Höhe von 10.369,17 € für das Amt Schönberger Land ausgewiesen. Ein **Teilbetrag über 8.917,81 €** ist **nicht** bei der **Aufteilung der Zinserträge** für die einzelnen Städte und Gemeinden **berücksichtigt**. Ein Ausgleich erfolgt im Haushaltsjahr 2023.

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Aufwendungen					
Personalaufwendung	3.279.925,51	3.842.300,00	3.703.993,10	0,00	3.703.993,10
		-5.000,00			
		-31.600,00			
		2.327,58			
		18.609,80			
Versorgungsaufwendung	623.127,84	115.600,00	-78.397,63	0,00	-78.397,63
		-40.507,72			
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	492.550,57	593.400,00	446.488,73	115,82	446.604,55
		-15.300,00			
		-500,00			
		0,00			
		11.643,90			
		3.000,00			
Bilanzielle Abschreibungen	138.749,40	141.200,00	139.219,02	0,00	139.219,02
		0,00			
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	500,00	4.500,00	17.389,90		17.389,90
		20.300,00			
		0,00			
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	1.249,30	1.000,00	83.861,55		83.861,55
		0,00			
Sonst. laufende Aufwendungen	505.941,71	621.500,00	558.332,36	7.462,72	565.795,08
		31.600,00			
		24.568,27			
		10.754,02			
Summe ordentlicher Aufwendungen	5.042.044,33	5.319.500,00	4.870.887,03	7.578,54	4.878.465,57
		0,00			
		0,00			
		26.395,85			
		0,00			
		3.000,00			

sonstige Ermächtigungen: 26.395,85 € zweckgebundene Mehrerträge für zweckgebundene Mehraufwendungen

Inanspruchnahme von **ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit** löst sich innerhalb der Aufwendungen vollständig auf unter Berücksichtigung von Sollverschiebungen für die Gefahrenabwehr (Gas-Mangellage) - Entscheidung AV vom 17.11.2022/

Im Haushaltsjahr 2022 wurden **überplanmäßige Mittel** in Höhe von **20.300,00 €** durch dem Amtsausschuss am 22.06. bzw. 08.12.2022 zur Abdeckung der Projektförderung Region Maurine-Radegast-Stepenitz (5,0 T€) und BK-zuschuss Museum (15,3 T€) beschlossen (Deckung Personalkosten bzw. Unterhaltung)

HH- Ermächtigungen aus dem VJ: 3.000,00 € für Kassaion von Altakten.

Korrektur: 7.462,72 € Abgangsbuchungen auf ungerechtfertigte Forderungen bzw. Verbindlichkeiten einschl. Umb. Cyberversicherung aus ungekl. Fälle (6,1 T€)/

115,82 € Berichtigung aktive RAP (39,18 €) -Auflösung unter 1220.5235 und Abgangsbuchung

Es werden insgesamt geringere Aufwendungen von -470,4 T€ zum Haushaltsplan einschl. der sonstigen Ermächtigungen ausgewiesen. Unter anderem sind Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von -145,1 T€, sowie sonstigen laufenden Aufwendungen von -122,6 T€ aufgetreten. Im Bereich der sonstigen Finanzaufwendungen sind für die allgemeine Versorgungsrücklage zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen Haushaltsüberschreitungen von +82,9 T€ dargestellt. Diese Mehraufwendungen beziehen sich auf die Veränderungen der Pensionsrücklagen gemäß dem Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V.

Diesen Mehraufwendungen können aber über die Einsparungen bei den Personal- und Versorgungskosten (insgesamt -276,1 T€) ausgeglichen werden.

In den Aufwendungen ist unter den Bereich sonstige laufende Aufwendungen eine sonstige Ermächtigung von **31.600,00 €** verbucht. Diese **überplanmäßigen Aufwendungen** beinhaltet Leasinggebühren zur Gefahrenabwehr der Strom/Gas-Mangellage.

Als Deckungsquelle sind Personalkosten herangezogen.

Diese zusätzlichen Mittel wurden auf Grund einer Eilentscheidung des Amtsvorstehers vom 17.11.2022 in den Haushalt 2022 hinterlegt. Eine Genehmigung der Eilentscheidung ist durch den Amtsausschuss nicht erfolgt.

Gemäß § 8 Abs. 1 (Bewirtschaftungsregelungen) der Haushaltssatzung 2022 des Amtes Schönberger Land sind Personal- und Versorgungsaufwendungen /-auszahlungen nicht deckungsfähig gegenüber anderen Aufwendungen/Auszahlungen.

(Verstoß gegen die Haushaltsgrundsätze)

Saldo	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Jahresfehlbetrag		-1.173.600,00			
Erträge abzüglich	-108.338,61	0,00	-552.365,17	-11.550,96	-563.916,13
Aufwendung vor		0,00			
Rücklagenentnahme		-3.000,00			
Rücklagenentnahme	0,00	114.400,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag /		-1.059.200,00			
Jahresüberschuss	-108.338,61	0,00	-552.365,17	-11.550,96	-563.916,13
		0,00			
		-3.000,00			

Die Korrektur beinhaltet die Berichtigung im Bereich Erträge (-3.972,42 €) und Aufwendungen (7.578,54 €) gemäß den Erläuterungen.

Das Jahresergebnis zum 31.12.2022 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 insgesamt + 612,7 T€ auf.

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

Abrechnung: Jahresabschluss zum 31.12.2022	- 563.916,13 €
Ergebnisvortrag	2.290.343,51 €
GESAMT:	<u>1.726.427,38 €</u>

Der Jahresfehlbetrag wird mit dem Ergebnisvortrag vom 01.01.2022 verrechnet. Der sich dann ergebene Überschuss wird als Ergebnisvortrag auf das Folgejahr (1.726.427,38 €) verbucht.

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmitteln wurden Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr von insgesamt 71.236,76 € für laufenden Aufwand bzw. Auszahlung gebildet.

Übersicht über die Abrechnung der HH-ermächtigungen aus dem VJ einschl. Neubildung

Haushaltsermächtigungen 2022		Amt Schönberger Land						Folgejahr
laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen								
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2021	Abgang in 2021	Restbetrag	Neue Ermächtigungen
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude								
11401.5213-5	Unterhaltung Amtsgebäude Dassower Str. 4			Wallboxen				3.677,28 €
technischunterstützende Informationsverarbeitung								
11404.5624	Datenverarbeitung			Softwareanpassungen				4.284,28 €
sonstige zentrale Dienste								
11405.5235	Fahrzeug-unterhaltung							1.100,00 €
11405.5292	sonst. Aufwendungen	3.000,00 €	2020	Kassation von Altakten	3.000,00 €		0,00 €	19.979,25 €
Ordnungswesen								
1220.5238-122	Ausrüstung			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				3.561,61 €
1220.5249-122	Sachleistung / Verbrauchsmittel			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				5.000,00 €
1220.5622-122	Leasing			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				33.634,34 €
	GESAMT	3.000,00 €			3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	71.236,76 €
							71.236,76 €	

Die Haushaltsübertragungen im Produkt Ordnungswesen (42,2 T€) beruhen auf eine Eilentscheidung des Amtsvorstehers vom 07.12.2022. Eine Genehmigung der Eilentscheidung ist durch den Amtsausschuss nicht erfolgt.

Von den Haushaltsübertragungen im Produkt Ordnungswesen sind nur 8,6 T€ (SK 5238/5249) über die Bewirtschaftungsregelungen im § 8 (Deckung innerhalb eines Teilhaushaltes) der Haushaltssatzung 2022 des Amtes Schönberger Land gedeckt.

Der Restbetrag von 33,6 T€ soll teilweise (31,6 T€) über Personalkosten gedeckt werden. Dieses widerspricht den Bewirtschaftungsregelungen im § 8 Abs. 1 der Haushaltssatzung 2022 des Amtes Schönberger Land.

Hier liegt ein Verstoß gegen die Haushaltsgrundsätze vor.

10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge der Ergebnisrechnung nachgewiesen.

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	4.428.054,71	3.822.900,00 9.000,81	3.904.201,32	0,00	3.904.201,32
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.846,22	225.600,00 0,00	210.937,55	-62,00	210.875,55
Privat- rechtliche Leistungsentgelte	26.818,57	8.000,00	7.894,69	0,00	7.894,69
Kostenerstattungen und-umlagen	35.844,90	13.400,00 1.080,56	52.143,72	-1.275,89	50.867,83
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	-8.781,96	1.500,00 2.327,58	9.512,75	0,00	9.512,75
Sonst. laufende Einzahlungen	68.776,90	50.600,00 13.986,90	105.767,65	-3.972,42	101.795,23
Summe ordentlicher Einzahlungen	4.750.559,34	4.122.000,00 26.395,85	4.290.457,68	-5.310,31	4.285.147,37
sonstige Ermächtigungen: 26.395,85 € - zweckgebundenen Mehreinzahlungen für zweckgebundenen Mehrauszahlungen					
Korrekturen: -3.972,42 € / -62,00 / -1.275,89 € = Umbuchungen aus ungeklärte Fälle zugunsten anderen Gemeinde und dem Amt s. 6110.4629/6629					

Bei den eingeplanten laufenden Einzahlungen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan in Höhe von 136,7 T€ dargestellt.

Dieses ist vor allem begründet aus den Mehreinzahlungen aus dem Bereich der Zuwendungen und Transferleistungen (+72,3 T€). Diese zusätzlichen Einzahlungen resultieren vor allem aus zusätzlichen Zuweisungen des Landes für den übertragenden Wirkungskreis (+63,4 T€) sowie aus einer höheren Amtsumlage durch die Änderungen der Umlagegrundlage im August 2022 (+6,4 T€).

Ferner wurden im Haushaltsjahr 2022 die Erstattungen für die Bundes- und Landtagswahl nachträglich in Höhe von 31,1 T€ ausgezahlt.

Weiterhin werden Mehreinzahlungen im Bereich der Verwargelder (+ 8,9 T€), bei den Zinseinnahmen (+8,0 T€) und bei den sonstigen Kostenerstattungen (+5,6 T€) ausgewiesen. Durch diese Mehreinzahlungen werden die Mindereinzahlungen vor allem bei den Vollstreckungsgebühren (-19,5 T€) und den Pass- und Benutzungsgebühren kompensiert.

Posten Finanzrechnung laufende Auszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	3.541.530,70	3.802.700,00	3.564.870,99	0,00	3.564.870,99
		-5.000,00			
		-31.600,00			
		2.327,58			
		18.609,80			
Versorgungsauszahlung	131.303,74	117.700,00	75.255,40	0,00	75.255,40
		-40.507,72			
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	489.935,99	593.400,00	448.653,87	0,00	448.653,87
		-15.300,00			
		-500,00			
		0,00			
		11.143,90			
		3.000,00			
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	500,00	4.500,00	17.389,90	0,00	17.389,90
		20.300,00			
		0,00			
		0,00			
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	1.263,13	1.000,00	981,84	0,00	981,84
		0,00			
Sonst. laufende Auszahlungen	638.527,83	621.500,00	540.418,87	8.776,52	665.030,66
		31.600,00		115.835,27	
		24.568,27			
		10.754,02			
		0,00			
Summe ordentlicher Auszahlungen	4.803.061,39	5.140.800,00	4.647.570,87	124.611,79	4.772.182,66
		0,00			
		26.395,85			
		0,00			
		3.000,00			
sonstige Ermächtigungen: 26.395,85 € - zweckgebundenen Mehreinzahlungen für zweckgebundenen Mehrauszahlungen, unter Berücksichtigung von Sollverschiebungen für die Gefahrenabwehr (Gas-Mangellage) - Entscheidung AV vom 17.11.2022 Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit löst sich vollständig auf/ (Verschiebung von Personalkosten nach lauf. Aufw. nicht zulässig) Im Haushaltsjahr 2022 wurden überplanmäßige Mittel in Höhe von 20 300,00 € durch dem Amtsausschuss beschlossen - s. Erläuterung ER					
Korrekturen: 8.776,52 € beinhaltet Umbuchungen aus ungeklärte Fälle, z. B. 6,1 T€ Cyber-Vers.+ 2,7 T€ Mieteinnahmen/ 115.835,27 € Verrechnung zum Ausgleich des Investitionshaushalt § 12 Abs. 4 GemHVO					
HH- Ermächtigungen aus dem VJ: 3.000,00 € für die Kassation von Altakten					

Bei den geplanten laufenden Auszahlungen einschließlich sonstiger Ermächtigungen sind Einsparungen von -398,0 T€ ausgewiesen, davon unter anderem im Bereich der Sach- und Dienstleistungen von -143,1 T€ und bei den Personalauszahlungen sind Minderauszahlungen vom -222,2 T€ verbucht.

Weiterhin sind auch Minderauszahlungen im Bereich der Umlagen und sonstigen laufenden Auszahlungen dargestellt.

Trotz des nicht planmäßigen Ausgleichs des Investitionshaushaltes, gemäß § 12 Abs. 4 GemHVO in Höhe von 115,8 T€ sind bei den laufenden Auszahlungen Minderausgaben in Höhe von -23,4 T€ in der Finanzrechnung abgebildet.

Die Minderausgaben bei den sonstigen laufenden Auszahlungen sind vor allen in den Fortbildung- und Reisekosten (-25,7 T€), den Sachverständigen- und Gerichtskosten (44,0 T€) sowie für die Datenverarbeitung (-34,2 T€) und Geschäftsauszahlungen (7,8 T€) verbucht.

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-52.502,05	-1.018.800,00	-357.113,19	-129.922,10	-487.035,29
		0,00			
		0,00			
		-3.000,00			

Sonstige Ermächtigungen in Höhe von 3.000,00 € beinhalten die in Anspruch genommenen HH- Ermächtigungen aus dem VJ (2021) - s. Aufstellung Seite 28.

Aus den nichtverbrauchten Haushaltsmittel wurden Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr von insgesamt 71.236,76 gebildet. Eine explizite Aufstellung der HH- Ermächtigungen sind unter Punkt Ergebnisrechnung, Seite 28, 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	- 487.035,29 €
abzüglich planmäßige Tilgung	- 73.594,94 €
Vortrag Ergebnis Vorjahr	1.405.694,30 €
GESAMT	<u>845.064,07 €</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	150.550,60	0,00	0,00	115.835,27	115.835,27
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	150.550,60	0,00	0,00	115.835,27	115.835,27

Die sonstigen Investitionseinzahlungen von 115.835,27 € beinhalten die Einzahlungsverrechnung gemäß § 12 Abs. 4 GemHVO-Doppik zur Deckung der investiven Auszahlungen.

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	91.500,00	29.629,72		29.629,72
		-22.500,00			
		5.000,00			
Auszahlungen für Sachanlagen	44.895,12	1.120.500,00	86.205,55		86.205,55
		22.500,00			
		415.487,12			
sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	44.895,12	1.212.000,00	115.835,27	0,00	115.835,27
		420.487,12			

Die Verwendung der investiven Auszahlungen erfolgte vor allem für den Erwerb von EDV-Technik (5,0 T€) und Software (29,6 T€) sowie für die Planungskosten zur Sanierung des Amtsgebäudes in Dassow (81,2 T€).

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmitteln wurden HH- Ermächtigungen für das Folgejahr in einer Gesamthöhe von 1.493.651,854 € verbucht.

Haushaltsermächtigungen aus dem VJ (2021) wurden insgesamt 456,8 T€ nach 2022 vorgetragen, davon aufgelöste (in Abgang) 36,3 T€ und 10,0 T€ im laufenden Haushaltsjahr 2022 in Anspruch genommen. Der Restbetrag über 410,5 T€ wurden weiter übertragen nach 2023. Aus dem laufenden Haushaltsansätzen 2022 sind Ermächtigungen für das nächste Jahr in Höhe von 1.083,1 T€ gebildet.

Nachfolgend eine Einzelaufstellung zur Abrechnung der HH-Ermächtigungen aus dem VJ bzw. der Bildung von Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr:

Haushaltsermächtigungen 2022				Amt Schönberger Land			Folgejahr	
investive Auszahlungen								
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	Neue Ermächtigungen
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude								
11401.082	Büroausstattung	36.306,42 €	2021			36.306,42 €	0,00 €	25.000,00 €
11401.096-1/1	Amtsgebäude Dassow	90.000,00 €	2021	Brandschutz	0,00 €		90.000,00 €	418.750,63 €
11401.096-1/5	Amtsgebäude Dassower Str. 4	60.000,00 €	2020	Brandschutz	0,00 €		60.000,00 €	350.000,00 €
11401.096-12	Amtsgebäude Dassower Str. 4	241.304,30 €	2019-2021	Erweiterung /Umbau	0,00 €		241.304,30 €	200.000,00 €
Technikunterstützende Informationsverarbeitung								
11401.0112	Datenverarbeitung - Software	5.000,00 €	2021		5.000,00 €		0,00 €	5.370,28 €
11401.0112	Datenverarbeitung - Software			Umstellung CIP				61.500,00 €
11404.08224	Hardware und EDV	24.182,82 €	2019-2021	Bildschirme und sonst. Hardware	4.956,18 €	0,00 €	19.226,64 €	
Ordnungswesen								
1220.0820-122	BGA			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage			0,00 €	22.500,00 €
Gesamt	investiv Auszahlung	456.793,54 €			9.956,18 €	36.306,42 €	410.530,94 €	1.083.120,91 €
							1.493.651,85 €	

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsegin	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	105.655,48	-1.212.000,00	-115.835,27	115.835,27	0,00
		-420.487,12			

Investitionskredite

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	1.050.000,00	0,00		0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	73.424,31	73.700,00	73.594,94		73.594,94
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-73.424,31	976.300,00	-73.594,94		-73.594,94

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.

Die Verschuldung beläuft sich zum 31.12.2022 auf insgesamt 269.494,99 €, davon noch für das Amtsgebäude Dassower Str. von 9,3 T€ und dem Übergangwohnheim 260,2 T€.

Eine Einzelaufstellung ist unter Punkt E, Seite 8 dieses Berichtes enthalten.

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	104.553,48	0,00	359.220,20	-192.903,48	166.316,72
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	109.500,45	0,00	194.355,04	10.244,50	204.599,54
Saldo der durchlaufenden Gelder	-4.946,97	0,00	164.865,16	-203.147,98	-38.282,82
Korrekturen: Umbuchungen aus dem Bereich ungeklärte Fälle an Städte/Gemeinden und Amt					
Bestand durchlaufende Gelder zum 31.12.2022 insgesamt -12.024,22 €					

Der liquide Mittelbestand bei den durchlaufenden Geldern besteht zum 31.12.2022 in Höhe von 12.024,22 € gemäß der Kontoliste Verwah- und Vorschusskonten. Sie stimmen mit den Angaben im Muster 5a (11.589,22 €) (Anlage zur Jahresrechnung 2022) nicht überein.

In der Bilanz zum 31.12.2022 werden Forderungen aus dem Bereich der durchlaufenden Gelder von 138.464,94 € und Verbindlichkeiten von 126.875,72 € ausgewiesen; (Saldo: 11.589,22 €).

Die Differenz beträgt zum Nachweis der Verwah- und Vorschusskonten 435,00 €.

Eine Überprüfung der Bestandsnachweis wird für die nächsten Haushaltsjahre angeraten.

Gesamtzusammenstellung					
Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-52.502,05	-1.018.800,00	-357.113,19	-129.922,10	-487.035,29
		0,00			
		0,00			
		-3.000,00			
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	105.655,48	-1.212.000,00	-115.835,27	115.835,27	0,00
		0,00			
		0,00			
		-420.487,12			
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-73.424,31	976.300,00	-73.594,94	0,00	-73.594,94
Saldo der durchlaufenden Gelder	-4.946,97	0,00	164.865,16	-203.147,98	-38.282,82
Veränderung der liquiden Mittel	-25.217,85	-1.254.500,00 0,00 -423.487,12	-381.678,24	-217.234,81	-598.913,05

Durch die Endabrechnung werden den liquiden Mittelbestand des Amtes erheblich geschmälert. Der Bestand beläuft sich zum 31.12.2022 somit auf 833.474,85 €. Nachweis Veränderung des liquiden Mittelbestandes Finanzrechnung Position 36 / Tagesabschluss der Amtskasse sowie den Gesamtbestandsnachweis im Muster 5a.

Anmerkung: Es werden investive HH-Ermächtigungen von 1.493,7 T€ ins Folgejahr vorgetragen. Liquide Mittel sind nur noch in Höhe von 833,5 T€ verfügbar. Es wird daher angeraten die noch offenstehende Kreditermächtigung aus 2022 von 1.050,0 T€ zur Finanzierung ebenfalls nach 2023 vorzutragen, da ansonsten ein Finanzierungsdefizit entstehen könnte.

11. Anhang und Anlagen

69. 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 2022 nicht bei.
70. Die beigefügte Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2022 werden Ermächtigungen für das Folgejahr für laufenden Aufwand /Auszahlung von 71.236,76 € und für investive Auszahlungen in einer Höhe von 1.493.651,85 € ausgewiesen. Auch in der Ergebnis- und Finanzrechnung werden Übertragungen von Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr in den entsprechenden Höhen angezeigt. Die Übertragung von Haushaltsermächtigungen ist geregelt im § 15 GemHVO-Doppik i. V. mit der Verwaltungsvorschrift (GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V).
71. 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.
72. Der Jahresabschluss 2022 in der vorliegenden Fassung vom 18.01.2023 einschließlich dem Anhang und der Anlagen dienen dem Bericht als Grundlage.

12. Rechenschaftsbericht

73. 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 2022 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

74. 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.

	31.12.2021		31.12.2022		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktivseite					
Anlagenvermögen	5.627,3	20,0	5.523,8	18,5	-103,5
Langfristig gebundenes Vermögen	5.627,3	20,0	5.523,8	18,5	-103,5
Forderungen und sonstige VG, Vorräte	277,6	1,0	328,1	1,1	50,5
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	163,9	0,6	70,0	0,2	-93,9
Liquide Mittel, Bankbestände	21.992,8	78,2	23.870,7	80,1	1.877,9
aktive Rechnungsabgrenzung	50,1	0,2	12,3	0,0	-37,8
Kurzfristig gebundenen Vermögen	22.484,4	80,0	24.281,1	81,5	1.796,7
Summe Aktiva	28.111,7	100,0	29.804,9	100,0	1.693,2
Passivseite					
Eigenkapital	3.446,1	12,3	2.882,2	9,7	-563,9
Sonderposten	885,4	3,1	864,6	2,9	-20,8
wirtschaftliches Eigenkapital	4.331,5	15,4	3.746,8	12,6	-584,7
Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite)	343,1	1,2	269,5	0,9	-73,6
Tilgung Folgejahr	-73,6		-73,8	-0,2	
Langfristige Rückstellungen (Pensionen)	2.557,5	9,1	2.512,6	8,4	-44,9
Langfristiges Fremdkapital	2.827,0	10,1	2.708,3	9,1	-118,7
Langfristiges verfügbares Kapital (wirtschaftl. Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)	7.158,5	25,5	6.455,1	21,7	-703,4
sonstige Rückstellungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	20.724,3	73,7	23.107,2	77,5	2.382,9
Kurzfristige Verbindlichkeiten und RAP	155,3	0,6	168,8	0,6	13,5
planmäßige Tilgung Folgejahr	73,6		73,8	0,2	
Kurzfristiges Fremdkapital	20.953,2	74,5	23.349,8	78,3	2.396,6
Summe Passiva	28.111,7	100,0	29.804,9	100,0	1.693,2

75. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber dem Jahresabschluss 2021 negativ auf 12,6% verringert und die Fremdkapitalquote sich entsprechend auf 87,4 % 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.

76. Das zu den Restbuchwerten ausgewiesene Brutto-Anlagevermögen des Amtes, ohne Finanzanlagen (T€ 4.380,5) ist zu 25,9 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises (insgesamt T€ 864,6) und durch Investitionskredite (T€ 269,5) finanziert.
77. 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 2021 (1.32.387,90 €) um -598.913,05 € auf nunmehr 833.474,85 € verändert, gemäß der Darstellung in der Bilanz zum 31.12.2022. Nach Vorgabe des Haushaltsplanes war vorgesehen den liquiden Mittelbestand um 1.254,5 T€ abzuschmelzen. Zur Erreichung dieser Zielvorgabe wurde die Amtsumlage auf nur 11,75 % festgelegt. Ursächlich für die geringfügige Minderung an freien finanziellen Mittel sind die Minderauszahlungen in der laufenden Verwaltungstätigkeit. (Plan + sonst. Ermächtigungen: 5.170,2 T€/ Ergebnis: 4.772,2 T€). Ferner sind erheblich Investitionsauszahlungsmittel (1.493,6 T€) in das Folgejahr übertragen.
78. Die Liquiditätskennziffern des Amtes Schönberger Land stellen sich zum 31. Dezember 2022 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	31.12.2021	31.12.2022
	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%
Liquidität 1. Grades	79,44	100,76	90,10	72,94	214,40	375,96	399,98	571,74	519,97	606,39	625,75	343,54
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 €	1.432.387,90 €	833.474,85 €
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 €	228.907,25 €	242.613,97 €
Liquidität 2. Grades	89,38	113,48	120,16	150,48	297,45	485,07	508,36	616,67	612,10	723,19	747,05	478,79
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 €	1.710.041,25 €	1.161.615,50 €
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 €	228.907,25 €	242.613,97 €
Liquidität 3. Grades	90,60	116,68	122,75	155,36	314,81	492,80	520,53	631,44	617,60	740,74	768,91	483,87
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 €	1.760.093,05 €	1.173.932,81 €
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 €	228.907,25 €	242.613,97 €

(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.)

79. Insgesamt hat sich die Liquiditätslage des gesamten Amtes zum 31. Dezember 2022 im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 in der Darstellung etwas verschlechtert. Ursächlich ist der Rückgang des liquiden Mittelbestandes.
80. Die hohen Werte zum dargestellte Deckungsgrad ist aber immer noch im großen Maße geprägt vom ausgewiesenen „relativ“ hohen Bestand an liquiden Mitteln.
81. Die Liquidität 1. Grades, 2. Grades und 3. Grades werden die allgemein empfohlenen Deckungsgrade (50 % / 100 % / 200 %) zum 31.12.2021 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.
82. 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.
83. Die Zahlungsfähigkeit des Amtes war im Haushaltsjahr 2022 jederzeit gegeben.

84. Einen Haushaltsausgleich, gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik, kann das Amt Schönberger Land in diesem Jahr und tendenziell (durch die Berücksichtigung der Vorjahreswerte) auch in den Folgejahren erreichen. Die Haushaltslage ist noch als positiv zu bewerten. Ihren Verpflichtungen kann das Amt auch für das Haushaltsjahr 2023 nachkommen.
85. Angemerkt wird aber in diesem Zusammenhang, dass die Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr (gesamt: 1.564,9 T€) bei weitem den liquiden Mittelbestand zum 31.12.2022 (833,5 T€) übersteigen. Es wird daher angeraten die Finanzierung der anstehenden Investitionen zu überdenken.
86. 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. Verwahr+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 €		
2021	31.12.2021	-52.502,05 €	105.655,48 €	-4.946,97 €			
	planm. Tilgung	-73.424,31 €				-25.217,85 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2021	1.405.694,30 €	0,00 €	26.693,60 €	1.432.387,90 €		
2022	31.12.2022	-487.035,29 €	0,00 €	-38.282,82 €			
	planm. Tilgung	-73.594,94 €				-598.913,05 €	Veränderung des laufenden Jahres
	Bestand JA 2022	845.064,07 €	0,00 €	-11.589,22 €	833.474,85 €		

II. Ertragslage

Ertragslage	2021		2022		Differenz 2022/2021
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.448,9	90,2	3.925,0	91,0	-523,9
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	201,8	4,1	212,3	4,9	10,5
Privatrechtliche Leistungsentgelte	26,6	0,5	7,7	0,2	-18,9
Kostenerstattungen	37,9	0,8	51,7	1,2	13,8
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinserträge	158,5		13,6	0,3	-144,9
sonstige laufende Erträge	60,0	1,2	104,3	2,4	44,3
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.933,7	100,0	4.314,6	100,0	-619,1
Personalaufwand	3.279,9	66,5	3.704,0	85,8	424,1
Versorgungsaufwand	623,1	12,6	-78,4	-1,8	-701,5
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	492,6	10,0	446,6	10,4	-46,0
Abschreibung	138,8	2,8	139,2	3,2	0,4
Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	0,5	0,0	17,4	0,4	16,9
Soziale Sicherung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzaufwendungen	1,2		83,9	1,9	
sonstige laufende Aufwendungen	505,9	10,3	565,8	13,1	59,9
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.042,0	102,2	4.878,5	113,1	-163,5
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-108,3	-2,2	-563,9	-13,1	-455,6
Finanzergebnis		0,0		0,0	0,0
ordentliches Ergebnis	-108,3	-2,2	-563,9	-13,1	-455,6
außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	-108,3	-2,2	-563,9	-13,1	-455,6
Veränderung der Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	-108,3	-2,2	-563,9	-13,1	-455,6

87. Wesentliche Ertragskomponenten im Haushaltsjahr 2022 sind:

- Zuweisung des Landes für den übertragenden Wirkungskreis T€ 882,5
(Vorjahr: 806,0 T€)
- Amtsumlage (11,75% der Umlagegrundlage) T€ 3.015,1
(Vorjahr: 15,0% = 3.618,1 T€)

88. Abweichungen zum Planansatz 2022 einschließlich der sonstigen Ermächtigungen ergeben sich bei den Erträgen in Höhe von +142,3 €. Die geplanten Erträge einschließlich sonstiger Ermächtigungen von insgesamt 4.172,3 T€ können vollständig (Ergebnis: 4.314,5 T€) erzielt werden. Mindererträge in einzelnen Bereichen wurden durch Mehrerträge in anderen Kontenbereichen ausgeglichen. Mindererträge sind vor allem im Kontenbereich der Vollstreckungsgebühren (-20,5 T€) und bei den sonstigen Benutzungsgebühren (-4,4 T€) (Übergangswohnheim) abgebildet. Höhere Erträge sind vor allem im Bereich Zuweisung des Landes (+63,4 T€), der Amtsumlage (+6,4 T€), Wahlkostenerstattung (+31,1 T€) und der sonstigen Erträge (Bußgelder /Verwargelder) (+9,9 T€), sowie bei den sonstigen Kostenerstattungen (+6,4 T€) verbucht.

Bei den geplanten Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit einschließlich den sonstigen Ermächtigungen von 5.348,9 T€ werden im Haushaltsjahr 2022 nur 4.878,5 T€ aufgewandt. Minderaufwendungen sind vor allem in dem Bereich Sach- und Dienstleistungen (-145,1 T€) und den sonstigen laufenden Aufwendungen (-122,6 T€) aufgetreten. Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind ebenfalls Minderaufwendungen (-276,1 T€) ausgewiesen. Mehraufwendungen sind größtenteil im Bereich der sonstigen Finanzaufwendungen (82,9 T€) dargestellt. Diese Mehraufwendungen beziehen sich auf die Veränderungen der Pensionsrücklagen bzw. -rückstellungen gemäß dem Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V. Diesen Mehraufwendungen können aber über die Einsparungen bei den Personal- und Versorgungskosten ausgeglichen werden.

Der Saldo für das ordentliche Ergebnis war mit -1.173,6 T€ im Haushaltsplan berechnet. Das Ergebnis zum 31.12.2022 verbesserte sich erheblich auf nur noch -563,9 T€. Hier liegt somit eine Ergebnisverbesserung von 612,7 T€ im Haushaltsjahr 2022 unter Berücksichtigung der HH- Ermächtigungen aus dem Vorjahr von 3,0 T€ vor.

Fazit:

Das „relativ positive“ Jahresergebnis 2022 resultiert nicht nur auf höhere Erträge, sondern vor allem aus den geringen Aufwendungen im laufenden Haushaltsjahr 2022.

Beachtet muss aber auch die hinterlegten Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr bei den laufenden Aufwendungen von 71.236,76 €, die das Jahresergebnis im Haushaltsjahr 2023 beeinflussen werden.

89. Zur Deckung der Personalaufwendungen (Personal- und Versorgungsaufwand) wurden im Haushaltsjahr 2022 = 84,0 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet. Das beinhaltet eine Erhöhung um 4,9 % zum Vorjahr (79,1% - 2021).
- Insgesamt wurde im Haushaltsjahr 2022 für Personal- und Versorgungsbezüge insgesamt 3.625,6 T€ aufgewendet, das beinhaltet zwar eine Senkung um -277,4 T€ zum Vorjahr. Hierbei sind aber nicht berücksichtigt die Veränderungen der Pensionsrücklagen der Versorgungskasse zur Abdeckung der Pensionsverpflichtungen (+80,1 T€).
90. Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens (T€ 139,2) sind zu 14,9 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen (T€ 20,8) gedeckt.
91. Die nicht gedeckte Abschreibung (Abschreibung auf das Anlagevermögen abzüglich der Sonderposten auf das Anlagevermögen) von T€ 118,4 (Vorjahr: 118,0T€) wird im Haushaltsjahr 2022 nicht wie in den Vorjahren erwirtschaftet. Das negative Jahresergebnis ist gemäß der Haushaltsplanung bewusst gewählt, um den hohen Ergebnisvortrag abzuschmelzen und die amtsangehörigen Gemeinden zu entlasten.
92. Ein weiterer hoher Kostenfaktor sind die Aufwendungen für die Datenverarbeitung (167,9 T€) und für die Geschäftsaufwendungen (123,5 T€). Für diese beiden Kosten werden im Haushaltjahr 2022 insgesamt 6,8 % der laufenden Erträge in Anspruch genommen.

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

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

93. Wesentliche Feststellungen aus der Prüfung zur Eröffnungsbilanz bestehen nicht mehr.
94. Die Dokumentation zur Regelung der EDV-Zugriffsrechte wurde als nicht umfassend aussagefähig angesehen. 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.
95. 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.
96. Die Inventurrichtlinie vom 01.06.2007 schreibt die Erstellung eines jährlichen Inventurrahmenplanes vor, unter Punkt 2.1 der Inventurrichtlinie. Ein Inventurrahmenplan wurde nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung des Inventars zum 31.12.2022 erfolgte nach Büchern und Belegen. Die letzte körperliche Inventur erfolgte zur Erstellung der Eröffnungsbilanz.
97. 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.
98. Im Bilanzkonto 2.4 liquiden Mittelbestand wird unter dem Konto Verrechnungen ein Betrag über 51,70 € ausgewiesen. Eine Zuordnung auf den korrekten Zahlweg steht noch aus.
99. Mit dem Neubau des Übergangwohnheimes wurde ein größerer Teil des Gebäudes Dassower Straße 4a abgerissen. Eine Anpassung/ Wertberichtigung des Anlagevermögens steht noch aus.

II. Weitere eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung

100. Die Erstellung des Jahresabschlusses 2022 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 2021 vorliegt.
101. Die Erfassung von Gebühren entspricht nicht im vollen Umfang den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung, hier: nachträgliche Sollstellungen.
102. Die Deckungskreise orientieren sich nicht an den Teilhaushalten. Die Zweckbestimmung der Teilhaushalte wird damit nicht genutzt. Die genutzten Deckungskreise beinhalten nicht vollständig die Festlegungen im § 8 (Bewirtschaftungsregelungen) der Haushaltssatzung 2022 des Amtes Schönberger Land.
103. In der aktiven Rechnungsabgrenzung fehlt der Nachweis der Besoldung 01/2023 in Höhe von 15.520,91 €. Die Zahlung der Besoldung für 01/2023 wurde im Dezember 2022 vorgenommen. Der Nachweis/ die Buchungen erfolgten über durchlaufende Gelder (ungeklärte Fälle). Hier liegt eine Nichtbeachtung der rechtlichen Bestimmungen zur Rechnungsabgrenzung, gemäß GemHVO-Doppik vor.
104. Die Abstimmung zwischen den offenen Posten Kasse und Forderungsbestand in der Bilanz ergab eine Differenz von 217,25 €. Die Abstimmung zwischen Verwehr- und Vorschusskonten ergab eine Abweichung von 435,00 € zu den Bilanzkonten bzw. Muster 5a.

Die Beträge sind nicht wesentlich und liegen unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze. Eine Prüfung und Berichtigung wird auf Grund von Folgeabweichungen empfohlen.

105. Zinserträge über 8.917,81 € wurden nicht bei der Zinsaufteilung für die einzelnen Städte und Gemeinde berücksichtigt. Die Zinsaufteilung ist im Haushaltsjahr 2023 nachzuholen.
106. Eine Eilentscheidung des Amtsvorstehers vom 17.11.2022 über die Bewilligung von überplanmäßigen bzw. außerplanmäßigen Mitteln (66,1T€) für Aufwendungen/Auszahlungen im Rahmen der Strom/Gas-Mangellage wurde nicht durch den Amtsausschuss nachträglich genehmigt. Teilbeträge (34,5 T€) werden über die Festlegungen im § 8 (Bewirtschaftungsregelungen) in der Haushaltssatzung 2022 abgedeckt. Die Deckung des Restbetrages sollte über Personalkosten erfolgen, dieses ist gemäß § 8 Abs. 1 der HH-Satzung 2022 des Amtes nicht zulässig.
107. 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

108. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat für das Haushaltsjahr 2022 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 14.11.2022 durchgeführt. Des Weiteren hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss im vorab mit der laufenden Haushaltsführung an Hand der Finanzberichte beschäftigt.
109. 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 2022 erworbenen aktivierungspflichtigen Anlagegüter stichprobenartig geprüft. Auffälligkeiten sind während dieser Prüfungen nicht aufgetreten. Das entsprechende Protokoll liegt dem Prüfungsbericht als Anlage bei.
110. Die Prüfung zur Auftragsvergabe umfasste vier Aufträge und wurde in Form von Checklisten vorgenommen. Insgesamt waren die vorgelegten Unterlagen zu den Vergabeverfahren nachvollziehbar. Die Dokumentation zu den Vergabeverfahren war im Wesentlichen ausreichend und zeitnah erstellt. Angemerkt wird, dass nicht immer die Vorschriften der Dienstanweisung für das Auftrags- und Vergabewesen sowie der Allgemeinen Dienst- und Geschäftsanweisung des Amtes Schönberger Land umfassend beachtet werden. Das entsprechende Protokoll liegt dem Prüfungsbericht, einschließlich der Auftragsvergabestatistik 2022 als Anlage bei.
111. 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. Die vorgebrachten Anmerkungen sind zwischenzeitlich berichtigt. Der Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land vom 14.11.2022 liegt dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 bei.

IV. Fremde Prüfungsfeststellungen

112. 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.

113. Im Haushaltsjahr 2022 wurde die nächste überörtliche Prüfung durch das Gemeindeprüfungsamt des Landkreises NWM vorgenommen. Die Prüfung beinhaltet die Haushaltsjahre 2018 bis 2021 in Bezug auf die Haushalts- und Wirtschaftsführung. Der Amtsausschuss hat am 17.11.2022 zu dem Bericht der überörtlichen Prüfung zur Haushalts- und Wirtschaftsführung 2018 bis 2021 zur Kenntnis genommen.

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 nicht.

Einige Feststellungen beeinflussen einzelne Bestandteile des Jahresabschlusses 2022. Die nicht korrekte Darstellung besteht aber nur zeitlich begrenzt zum Stichtag 31.12.2022 und wurde mit der Haushaltsdurchführung 2023 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 2022, welche eine Versagung des Bestätigungsvermerkes rechtfertigen.

N. Fazit

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2022 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 01/2023. Die Zahlung ist nicht in der Finanzrechnung unter Personalauszahlungen verbucht, sondern unter durchlaufende Gelder.

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 2022 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 2022 des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2022 in der vorliegenden Fassung vom 18.01.2023 entgegensteht.

Ferner befürwortet der Rechnungsprüfungsausschuss die Entlastung des Amtsvorstehers für das Haushaltsjahr 2022.

Der Rechnungsprüfungsausschuss befürwortet einen entsprechenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Schönberg, 22.02.2024



Peter Tengler
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Schönberger Land

O. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung

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 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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 2022	T€ 29.804,9
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2022	% 9,7
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2022	% 12,6
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2022 in Höhe von	T€ 269,5
Langfristige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2022 in Höhe von	T€ 2.512,6
Die Verbindlichkeitsquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2022	% 87,4

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

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2022 beträgt	T€ - 563,9
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnismrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2022 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ - 563,9
Das Ergebnis der Haushaltsvorjahre beträgt	T€ 2.290,3

Im Haushaltsjahr 2022 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2022 weist einen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus in Höhe von:	T€ - 487,0
aus dem Vorjahr sind gemäß §16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen	T€ 1.405,7
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2022	T€ - 73,6
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 845,1

Im Haushaltsjahr 2022 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 2022	T€ 115,8
Sie sind im Haushaltsjahr 2022 finanziert durch	
Investitionseinzahlungen	T€
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 115,8
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 73,6
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 1.877,8
davon anteilig für den Amtshaushalt haben die liquiden Mittel abgenommen um	T€ - 598,9

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 2022 mit Datum vom 18.01.2024.

Nach unserer Auffassung bestehen unter der Berücksichtigung der genannten Feststellungen keine wesentlichen Bedenken gegen den Beschluss den Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2022 in der Fassung vom 18.01.2024 festzustellen und dem Amtsvorsteher für das Haushaltsjahr 2022 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestattet und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2022 in der Endfassung vom 18.01.2024.

Schönberg, 22.02.2024



Peter Tengler

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Schönberger Land

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2022**

des Amtes Schönberger Land

Teil I

Inhaltsverzeichnis:

- Fragekatalog mit Feststellungen zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom 11.01.2024 des Amtes Schönberger Land
- Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom 05./16.10.2023 des Amtes Schönberger Land
- Wesentlichkeitsberechnung zum Jahresabschluss 2022, in der Fassung vom 05.10.2023 des Amtes Schönberger Land

nachrichtlich:

Teil II

- Einzelprüfungen für das Amt Schönberger Land Haushaltsjahr 2022
 - ✦ Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2022 (am 25.05.2023 und 18.01.2024)
 - ✦ Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 14.11.2022
 - ✦ Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2022 (am 21.09.2023) einschließlich der Auftragsstatistik 2022

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

**Fragebogen und Prüfungsfeststellungen
zum Jahresabschluss zum 31.12.2022**

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 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

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 IV.2023 und I. 2024. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten.	30.05. des Folgejahre (2023)
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.	
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 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

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 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

BILANZ**D. Aktivseite**

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Aktiv	28.111.735,77	1.465.614,92	29.577.350,69	227.572,61	29.804.923,30

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 ohne Beanstandungen	
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.	Die Anpassung der Bewertungsrichtlinie vom 11.11.2021 Beschluss Amtsausschuss vom 27.01.2022

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
Bilanzposten A 1.1	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
entgeltlich erworben. Software	19.495,45	19.719,27	39.214,72	0,00	39.214,72
gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00		0,00	0,00	0,00
Summe immaterielle VG	19.495,45	19.719,27	39.214,72	0,00	39.214,72
Veränderungen 2022: Zugang: 29.629,72 / Abgang: 0,00 € / Afa: 9.910,45 €					

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 9,9 T€ Zugänge 29,6 T€ (Lizenzen VOIS) Abgänge: keine	
23	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	sind ordnungsgemäß eingebucht	
24	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	Die korrespondierenden Posten Zu- und Abgänge sind ordnungsgemäß dargestellt. Abschreibungsaufwendung in der Anlagenübersicht: 9.910,45 € ist identisch mit der Darstellung in der ER.	

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

1.2 Sachanlagen

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	3.846.773,50	-83.710,42	3.763.063,08	0,00	3.763.063,08
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	7.552,47	-5.174,56	2.377,91	0,00	2.377,91
Betriebs- und Geschäftsausstattung	197.397,16	-35.467,41	161.929,75	0,00	161.929,75
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	332.213,84	81.249,37	413.463,21	0,00	413.463,21
Summe Sachanlagen	4.384.436,97	-43.103,02	4.341.333,95	0,00	4.341.333,95
Veränderungen 2022: Zugang: 86.205,55 € / Abgang: 0,00 € / Afa: 129.308,57 €					

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
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 (5,0T€) und Anlagen im Bau (81,2T€) ausgewiesen. Abgänge sind keine nachgewiesen	Zugänge: Geschäftsausstattung – EDV 5,0 T€ AiB – Umbau/Erweiterung Amtsgebäude Dassow= 81,2 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 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

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	keine Differenzen
29	Erfolgte eine Abstimmung der Abschreibungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht des Anlagevermögens ausgewiesenen Abschreibungsaufwendungen 129.308,57 € 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	1.223.392,92	-80.128,62	1.143.264,30		1.143.264,30
Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00		0,00
Summe Finanzanlagen	1.223.392,92	-80.128,62	1.143.264,30	0,00	1.143.264,30
Veränderung 2022: Zugang: 2.816,79 € Beteiligung an der Versorgungskasse nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz/ Abgang: 82.945,41 € 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 – 82,9 T€ für die anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen sowie 2,8 T€ für die Beteiligung an der Versorgungskasse nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz. Die Veränderungen beruhen auf der Mitteilung vom Versorgungsamt.	keine Beanstandungen im Bilanznachweis und im Nachweis der Anlagenübersicht
31	Welche korrespondierenden Posten sind durch die Korrekturen	Die Veränderung von 2,8 T€ wird im Sachkonto 4760 und 82,9 T€ im SK 5799 verbucht.	kein Nachweis in der FR Im Finanzhaushalt

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

	betroffen und wurden sie sachgerecht dargestellt?	<p>Gemäß GemHVO-GemKVO-DoppVV vom 20. Mai 2016 sind neue Regelungen zum Nachweis der sogenannten „fiktiven Aktivposten“ getroffen worden.</p> <p>Änderungen beim Aktivposten im Rahmen des Jahresabschlusses führen zu Finanzerträgen bzw. – Finanzaufwendungen.</p> <p>Im Ergebnishaushalt stehen derzeit somit den Mehraufwendungen aus der Umlage Minderaufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen gegenüber.</p>	und in der Finanzrechnung ist die Umlage dem laufenden Bereich zuzuordnen Eine Umbuchung in den investiven Bereich findet, gemäß v. g. VV nicht statt.
--	---	--	--

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 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

2.1 Vorräte

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
Summe Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
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

2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Bilanzposten A 2.2	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	86.901,13	2.319,29	89.220,42	-216,55	89.003,87
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	87.976,44	-515,64	87.460,80	0,00	87.460,80
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	87,50	-2,50	85,00	0,00	85,00
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	163.884,62	-93.890,27	69.994,35	0,00	69.994,35
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	-1.228,79	-49,40	-1.278,19	0,00	-1.278,19
Sonstige Vermögensgegenstände	103.917,07	-178.797,88	-74.880,81	227.749,98	152.869,17
Summe Forderungen und sonst. VG	441.537,97	-270.936,40	170.601,57	227.533,43	398.135,00
Korrekturen: 216,55 € Abgangsbuchungen für ungerechtfertigte Forderungen/ 227.749,98 € Umbuchung aus ungeklärte Fälle auf offenen Forderungen Gemeinden bzw. Amt					

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

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: 398.135,00 € abz. Einheitskasse -69.994,35 € abz. VJ-Abgrenzung - 14.166,85 € und abz. Durchlaufgelder 138.464,94 € und Überzahlungen -237,38 zuzügl. EWB/PWB+12.212,86 =187.484,34 € Kasse Offene Posten: 187.701,59 € Differenz: -217,25 € Unterhalb der Wesentlichkeits- und Nichtaufgriffsgrenze
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 2.694,45 € (Veränderung zum Vorjahr 2.705,96 €) und in der Pauschalwertberichtigung von 9.918,41 € (keine Veränderung zum Vorjahr) in der Jahresabschlussbilanz 2021 berücksichtigt. Der Amtsausschuss hat am 11.12.2012 beschlossen eine uneinbringliche Forderung in Höhe von 1.942,37 € + Nebenforderungen (1220.44259) abzuschreiben. Dieser Beschluss ist nicht in den Jahresabschluss eingeflossen. Wertberichtigung erfolgt – Abgang/ komplette Abschreibung steht noch aus.	Veränderungen zu den Wertminderungen werden wie folgt ausgewiesen: +20,51 € Aufhebung EWB/ -25,00 € Insolvenz/ +2,50 und +13,50 € Storno Niederschlagung ausgewiesen (Storno Niederschlagung wird eine Überprüfung empfohlen, da voraus. nicht korrekt verbucht. eine Korrektur ist nicht möglich, da die offenen Posten zum Zeitpunkt der Prüfung bereits bis zum HHJ 2023 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 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

45	Sind die sonstige Vermögensgegenstände sachgerecht ausgewiesen	Insgesamt: 152.869,17 €, hier handelt es sich in Höhe von 138.464,94 € um Durchlaufgelder für Amtshilfen/ Vollstreckung, Schornsteinfegergebühren, ungeklärte Zahlungsvorgänge und Wohngeld / VJ- Abgrenzungen aus 2023 sind verbucht in Höhe von 14.166,85 € und kreditorische Debitoren von 237,38 € ausgewiesen	Die VJ-Abgrenzungen aus der Bilanz zum 31.12.2021 = 16.003,92 € wurden in 2022 durch Zahlung aufgelöst.
----	--	--	---

3. liquide Mittel

liquide Mittel					
Bilanzposten A 2,4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Kassenbestand	21.992.820,66	1.877.837,36	23.870.658,02	0,00	23.870.658,02
Summe Kassenbestand	21.992.820,66	1.877.837,36	23.870.658,02	0,00	23.870.658,02
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 31.12.2022 in Höhe von 23.870.658,02 € ausgewiesen. Insgesamt wird eine Veränderung von 1.877.837,36 € nachgewiesen.

Der Kassenbestand zum 31.12.2022 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 69.994,35 € und
 Verbindlichkeiten in Höhe von 23.107.177,52 €
 nachgewiesen

Daraus ergibt sich ein Saldo= gebundenen liquide Mittel von - 23.037.183,17 €

Aus dem errechneten Saldo (-23.037.183,17 €) und dem Gesamtbestand (23.870.658,02 €) errechnet sich der Anteil des Amtes an den liquiden Mittel.

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2022 somit **833.474,85 €**

Der Bestand, in Höhe von 833.474,85 €, beinhaltet eine Veränderung zum Vorjahr (1.432.387,90 €) von **-598.913,05 €**.

Ein Nachweis zur Übereinstimmung mit dem Tagesabschluss des Amt Schönberger Land ist gegeben. Die Abnahme an den liquiden Mittel von -598.913,05 € zum Vorjahr ist in der Finanzrechnung unter Position 36 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.

Der ausgewiesene Gesamtgeldbetrag von 23.870.658,02 € 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 2022 verzichtet.

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

nachrichtlich:

Durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes erfolgte im Haushaltsjahr 2022 eine Prüfung der Amtskasse am 14.11.2022.

Folgende Feststellungen wurden getroffen:

- Die Bankbestände stimmen mit den Buchungsbeständen im Tagesabschluss überein.
- Die Bankbestände der ehemaligen Gemeinden Groß Siemz und Niendorf werden noch unter der GEZ 10 (Amt) nachgewiesen, Berichtigung erfolgt.
- ZW 22 Differenz 40,00 € ein Kontoauszug fehlt, wurde nachgefordert.
- Die Wertvordrucke sind vollständig nachgewiesen.
- Vorschüsse sind ordnungsgemäß nachgewiesen. Empfehlung: auf eine zeitnahe Abrechnung sollte geachtet werden.
- Die stichprobenartige Prüfung des Mahn- und Vollstreckungswesen hat keine Beanstandungen ergeben.
- Der Zahlungsverkehr wird über Einzelvollmachten abgewickelt.

Die interne Prüfung der Amtskasse wurde am 27.07.2022 durchgeführt.

4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten

aktive Rechnungsabgrenzungsposten					
Bilanzposten A 3	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	50.051,80	-37.773,67	12.278,13	39,18	12.317,31
Summe Rechnungsabgrenzung	50.051,80	-37.773,67	12.278,13	39,18	12.317,31
Berichtigung: über 39,18 € SK 122.195523- an Gegenkonto 1220.5235					
Veränderungen 2022: Zugang: 11.110,98 € /Auflösung: 48.845,47 €/ noch offenen akt. RAP aus VJ 1.206,33 €					

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 48.845,47 €, somit verbleibt aus dem Vorjahr 1.206,33 € weiterhin bestehen. Neue Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von 11.110,98 € gebildet.	Aufstellung s. Plausibilitätsprüfung
		In der aktiven RAP fehlt der Nachweis der Besoldung für 01/2023. Ein Betrag von 15.520,91 € ist unter dem VV ungeklärte Fälle ausgewiesen.	Die aktive RAP sind nicht in korrekter Höhe nachgewiesen

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

E. Passivseite

Bilanzposten	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Bilanzsumme Passiv	28.111.735,77	1.465.614,92	29.577.350,69	227.572,61	29.804.923,30

1. Eigenkapital

Eigenkapital					
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	2.398.682,12	-108.338,61	2.290.343,51	0,00	2.290.343,51
Jahresübertrag/ Jahresfehlbetrag	-108.338,61	-444.026,56	-552.365,17	-11.550,96	-563.916,13
Summe Eigenkapital	3.446.115,66	-552.365,17	2.893.750,49	-11.550,96	2.882.199,53
Korrektur: 11.550,96 € siehe Aufstellung ER					

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: Umbuchungen aus ungeklärten Fälle auf das Amt aus Altzahlungen der Vorjahre bzw. Deckung von Forderungen /Verbindlichkeiten (z.B. Cyber-Vers. 6,1 T€) und Korrektur akt. RAP	Aufstellung beinhaltet diverse Altzahlungen- eine Überprüfung der Zuordnung (Gemeinde /Städte) ist noch erforderlich

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

2. Sonderposten

Bilanzposten P 2	Sonderposten				
	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	885.434,47	-20.821,60	864.612,87	0,00	864.612,87
Sonderposten aus Zuwendungen	885.434,47	-20.821,60	864.612,87		864.612,87
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
Summe Sonderposten	885.434,47	-20.821,60	864.612,87	0,00	864.612,87
Veränderungen 2021: 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. investive Einzahlung 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 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

3. Rückstellungen

Bilanzposten P 3	Rückstellungen				
	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Rückstellung für Pensionen und ähnlichen verpflichtungen	2.557.466,02	-44.868,82	2.512.597,20		2.512.597,20
Sonstige Rückstellungen	0,00		0,00		0,00
Summe Rückstellungen	2.557.466,02	-44.868,82	2.512.597,20	0,00	2.512.597,20
Veränderungen 2022: Pensions- und Beihilferückstellungen f. aktive Beamte: +139.130,45 €/					
Pensions- und Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger: -183.999,27 €					

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 die Anmerkungen im Anhang unter Abschnitt G 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. Sachkonto 51 /ER Pos. 12	kein Nachweis in der FR Im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung ist die Umlage dem laufenden Bereich zuzuordnen Eine Umbuchung in den investiven Bereich findet, gemäß v. g. VV nicht statt

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten					
Bilanzposten P 4	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	343.089,93	-73.594,94	269.494,99	0,00	269.494,99
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.967,05	1.237,88	16.204,93	-151,29	16.053,64
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	-2.716,95	0,00
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00	4.104,27	4.104,27	0,00	4.104,27
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	20.724.317,38	2.165.625,33	22.889.942,71	217.234,81	23.107.177,52
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	2.363,32	2.350,94	4.714,26	155,00	4.869,26
Sonstige Verbindlichkeiten	135.077,19	-15.865,17	119.212,02	24.602,00	143.814,02
Summe Verbindlichkeiten	21.222.531,82	2.083.858,31	23.306.390,13	239.123,57	23.545.513,70

Die Korrekturen beruhen größtenteils auf der Auflösung / Umbuchungen aus dem Bereich ungeklärte Fälle zugunster der Städte und Gemeinden. Nicht werthaltige Verbindlichkeiten wurden ausgebucht und die debitorische Kreditoren berichtet.

Übersicht Kreditverbindlichkeiten:

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Stand	Stand	Stand	Tilgung 2022	Stand
			31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2022
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 31.12.2019 (Restlaufzeit) 3,24 %	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DGHYP	Zinssatz 4,15 % bis 30.03.2025 (endfinanziert)	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	21.494,81 €	17.610,24 €	13.561,93 €	4.218,94 €	9.342,99 €
KFW	Zinssatz 0,1594 %, Laufzeit 10 Jahre davon 2 tilgungsfrei	Neubau Übergangwohnheim	468.280,00 €	398.904,00 €	329.528,00 €	69.376,00 €	260.152,00 €
Gesamtverschuldung:			489.774,81 €	416.514,24 €	343.089,93 €	73.594,94 €	269.494,99 €

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

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: 23.545.513,70 € abz. Kredit 269.494,99 € abz. gemeinsamer Zahlungsmittelbestand 23.107.177,52 €, abz. VJ-Abgrenzung 16.938,30 € und Durchlaufgelder 126.875,72 €/ abzügl. Überzahlung Aufwand 237,38 € = 24.789,79 €	s. Aufstellung Plausibilitätsprüfung Kasse – offenen Reste = 24.789,79 €
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. 32 und Nr. 33) sind in der Finanzrechnung in gleicher Höhe ausgewiesen.	
62	Wurden Zinsabgrenzungen bei den Kreditverträgen im Jahresabschluss zutreffend berücksichtigt?	Zinsabgrenzungen sind zum Jahresabschluss nicht 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 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

65	Sind die sonstigen Verbindlichkeiten sachgerecht ausgewiesen?	Hier handelt es sich in Höhe von 126.875,72 € um Durchlaufgelder für Amtshilfen/Vollstreckung, Schornsteinfegergebühren, ungeklärte Zahlungsvorgänge, Personalkosten und Wohngeld. VJ- Abgrenzungen wurden verbucht in Höhe von 16.938,30 €, die Zahlungsströme werden fehlerhaft dargestellt.	Insgesamt: 143.814,02 €
----	---	---	----------------------------

6. passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten P 5	passive Rechnungsabgrenzungsposten				
	Vorjahr	Veränderung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	187,80	-187,80	0,00		0,00
Summe Rechnungsabgrenzung	187,80	-187,80	0,00	0,00	0,00
Veränderung 2022: Auflösung: 187,80 €/ Zugang 0,00 €					

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?	Die Abgrenzungen aus dem Vorjahr wurden ordnungsgemäß aufgelöst. Ein Zugang ist für 2022 nicht verbucht.	

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

F. Ergebnisrechnung

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Erträge					
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	4.448.876,31	3.843.700,00 9.000,81	3.925.022,92	0,00	3.925.022,92
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	201.814,14	228.600,00 0,00	212.309,10	0,00	212.309,10
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	26.621,12	8.000,00	7.712,70	0,00	7.712,70
Kostenerstattungen und-umlagen	37.895,06	13.400,00 1.080,56	51.661,10	0,00	51.661,10
Zinserträge/ sonstige Finanzerträge	158.499,86	1.500,00 2.327,58	13.592,96	0,00	13.592,96
sonstige laufende Erträge	59.999,23	50.700,00 13.986,90	108.223,08	-3.972,42	104.250,66
Summe ordentlicher Erträge	4.933.705,72	4.145.900,00 26.395,85	4.318.521,86	-3.972,42	4.314.549,44
sonstige Ermächtigungen: 26.395,85 € zweckgebundenen Mehrerträge für zweckgebundenen Mehraufwendungen (Kostenerstattungen und Zuweisungen für Kostenerstattungen, Bankgebühren, Dienstleistungen und Leasinggebühren)					
Korrektur: 3.972,42 € Umbuchungen aus dem Bereich ungeklärte Fälle - nicht zuzuordnen (insgesamt in 2022 = 4.519,62 €)					

Bei den eingeplanten laufenden Erträgen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan einschl. sonstigen Ermächtigungen in Höhe von 142,3 T€ dargestellt.

Dieses ist vor allem begründet aus den Mehrerträge im Bereich der Zuwendungen und Transferleistungen (+72,3 T€). Diese zusätzlichen Erträge resultieren vor allem aus zusätzlichen Zuweisungen des Landes für den übertragenden Wirkungskreis (+63,4 T€) sowie aus einer höheren Amtsumlage durch die Änderungen der Umlagegrundlage im August 2022 (+6,4 T€). Ferner wurden im Haushaltsjahr 2022 die Erstattungen für die Bundes- und Landtagswahl nachträglich in Höhe von 31 T€ ausgezahlt.

Des Weiteren wurden Mehrerträge in den Bereichen Verwarngelder, Standesamtsgebühren, Erstattung Mutterschaftsgeld und Bestattungskosten erzielt. Durch diese Mehrerträge werden die Mindererträge in anderen Bereichen z. B. bei den Vollstreckungskosten (-23,1 T€) kompensiert.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Zinserträge aus Festgeldern in Höhe von 10.369,17 € für das Amt Schönberger Land ausgewiesen. Ein Teilbetrag über 8.917,81 € ist nicht bei der Aufteilung der Zinserträge für die einzelnen Städte und Gemeinden berücksichtigt.

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

Posten Ergebnisrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Aufwendungen					
Personalaufwendung	3.279.925,51	3.842.300,00 -5.000,00 -31.600,00 2.327,58 18.609,80	3.703.993,10	0,00	3.703.993,10
Versorgungsaufwendung	623.127,84	115.600,00 -40.507,72	-78.397,63	0,00	-78.397,63
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	492.550,57	593.400,00 -15.300,00 -500,00 0,00 11.643,90 3.000,00	446.488,73	115,82	446.604,55
Bilanzielle Abschreibungen	138.749,40	141.200,00 0,00	139.219,02	0,00	139.219,02
Abschreibung auf UV	0,00	0,00 0,00	0,00		0,00
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	500,00	4.500,00 20.300,00 0,00	17.389,90		17.389,90
Zinsaufwendungen/ sonstige Finanzaufwendungen	1.249,30	1.000,00 0,00	83.861,55		83.861,55
Sonst. laufende Aufwendungen	505.941,71	621.500,00 31.600,00 24.568,27 10.754,02	558.332,36	7.462,72	565.795,08
Summe ordentlicher Aufwendungen	5.042.044,33	5.319.500,00 0,00 0,00 26.395,85 0,00 3.000,00	4.870.887,03	7.578,54	4.878.465,57
<p>sonstige Ermächtigungen: 26.395,85 € zweckgebundenen Mehrerträge für zweckgebundenen Mehraufwendungen Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit löst sich innerhalb der Aufwendungen vollständig auf unter Berücksichtigung von Sollverschiebungen für die Gefahrenabwehr (Gas-Mangellage) - Entscheidung AV vom 17.11.2022/ Im Haushaltsjahr 2022 wurden überplanmäßige Mittel in Höhe von 20.300,00 € durch dem Amtsausschuss am 22.06. bzw. 08.12.2022 zur Abdeckung der Projektförderung Region Maurine-Radegast-Stepenitz (5,0 T€) und BK-zuschuss Museum (15,3 T€) beschlossen (Deckung Personalkosten bzw. Unterhaltung)</p>					
<p>HH- Ermächtigungen aus dem VJ: 3.000,00€ für Kassaion von Altakten.</p>					
<p>Korrektur: 7.462,72 € Abgangsbuchungen auf ungerechtfertigte Forderungen bzw. Verbindlichkeiten einschl. Umb. Cyberversicherung aus ungekl. Fälle (6,1 T€)/ 115,82 € Berichtigung aktive RAP (39,18 €) -Auflösung unter 1220.5235 und Abgangsbuchung</p>					

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

Die geplanten Aufwendungen werden im Jahr 2022 in Höhe von -470,4 T€ nicht in Anspruch genommen. Minderaufwendungen sind vor allem in den Bereichen Sach- und Dienstleistungen (-145,1 T€), den Personal- und Versorgungsaufwendungen (-276,1 T€) und bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (-122,6 T€) ausgewiesen. Mehraufwendungen sind größtenteils im Bereich der sonstigen Finanzaufwendungen (82,9 T€) dargestellt. Diese Mehraufwendungen beziehen sich auf die Veränderungen der Pensionsrücklagen bzw. -rückstellungen gemäß dem Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V. Diesen Mehraufwendungen können aber über die Einsparungen bei den Personal- und Versorgungskosten ausgeglichen werden.

Saldo	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungs- beginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Jahresfehlbetrag		-1.173.600,00			
Erträge abzüglich	-108.338,61	0,00	-552.365,17	-11.550,96	-563.916,13
Aufwendung vor		0,00			
Rücklagenentnahme		-3.000,00			
Rücklagenentnahme	0,00	114.400,00	0,00	0,00	0,00
Jahresfehlbetrag /		-1.059.200,00			
Jahresüberschuss	-108.338,61	0,00	-552.365,17	-11.550,96	-563.916,13
		0,00			
		-3.000,00			

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.	

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

72	Woraus resultieren die Korrekturen?	Umbuchungen und Auflösungen aus dem Bereich ungeklärte Fälle/ Abgangsbuchungen für nicht werthaltige Forderungen /Verbindlichkeiten sowie die Korrektur aktiver RAP	
73	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt?	Es wurden Haushaltsermächtigungen aus 2021 in den Aufwandskonten in Höhe von 3,0 T€ für die Kassation von Altakten übernommen und vollständig in Anspruch genommen. Neue HH-Ermächtigungen für 2023 sind in Höhe von 71.236,78 € ausgewiesen: s. Aufstellung	§ 15 GemHVO-Doppik regelt die Bildung von HH-Ermächtigungen
74	Wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist erreicht. Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -563.916,13 € (Stand 11.01.2024) ab. Jahresfehlbetrag 2022 wird mit dem Ergebnisvortrag verrechnet.	Der Ergebnisvortrag beläuft sich zum 31.12.2022 auf 2.290.343,51 €.
75	Sind sonstige Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten?	Weiteren Unstimmigkeiten wurden bei der Darstellung der Beamtenbesoldung für 01/2023 von 15,5 T€ festgestellt. Diese Vergütung wurde nicht als aktive RAP verbucht, sondern in den ungeklärten Fällen im Verwehrkontenbereich.	Diese Darstellung widerspricht der doppelten Buchführung. um Beachtung wird ersucht
		Eilentscheidung AV vom 17.11.2022 – über 31.600,00 € für Leasinggebühren zur Gefahrenabwehr Strom/Gas-Mangellage-Deckung Personalkosten	Eilentscheidung AV wurde nicht durch den Amtsausschuss genehmigt

Haushaltsermächtigungen 2022				Amt Schönberger Land				Folgejahr
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2021	Abgang in 2021	Restbetrag	Neue Ermächtigungen
laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen								
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude								
11401.5213-5	Unterhaltung Amtsgebäude Dassower Str. 4			Wallboxen				3.677,28 €
technischunterstützende Informationsverarbeitung								
11404.5624	Datenverarbeitung			Softwareanpassungen				4.284,28 €
sonstige zentrale Dienste								
11405.5235	Fahrzeug-unterhaltung							1.100,00 €
11405.5292	sonst. Aufwendungen	3.000,00 €	2020	Kassation von Altakten	3.000,00 €		0,00 €	19.979,25 €
Ordnungswesen								
1220.5238-122	Ausrüstung			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				3.561,61 €
1220.5249-122	Sachleistung / Verbrauchsmittel			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				5.000,00 €
1220.5622-122	Leasing			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				33.634,34 €
	GESAMT	3.000,00 €			3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	71.236,76 €
							71.236,76 €	

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

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	4.428.054,71	3.822.900,00 9.000,81	3.904.201,32	0,00	3.904.201,32
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.846,22	225.600,00 0,00	210.937,55	-62,00	210.875,55
Privat-rechtliche Leistungsentgelte	26.818,57	8.000,00	7.894,69	0,00	7.894,69
Kostenerstattungen und-umlagen	35.844,90	13.400,00 1.080,56	52.143,72	-1.275,89	50.867,83
Zinseinzahlungen/ sonstige Finanzauszahlungen	-8.781,96	1.500,00 2.327,58	9.512,75	0,00	9.512,75
Sonst. laufende Einzahlungen	68.776,90	50.600,00 13.986,90	105.767,65	-3.972,42	101.795,23
Summe ordentlicher Einzahlungen	4.750.559,34	4.122.000,00 26.395,85	4.290.457,68	-5.310,31	4.285.147,37
sonstige Ermächtigungen: 26.395,85 € - zweckgebundenen Mehreinzahlungen für zweckgebundenen Mehrauszahlungen					
Korrekturen: -3.972,42 €/ -62,00 / -1.275,89 € = Umbuchungen aus ungeklärte Fälle zugunsten anderen Gemeinde und dem Amt s. 6110.4629/6629					

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 **Jahresergebnis 2022** (Stand 11.01.2024)

-371,2 T€ und

hat sich zum Haushaltsplan unter der Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr um 650,6 T€ verbessert.

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

Im Investitionshaushalt ist mit dem Jahresabschluss 2022 ein negatives Ergebnis von -115,8 T€ ausgewiesen.

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

Posten Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
laufende Auszahlungen	€	€	€	€	€
Personalauszahlungen	3.541.530,70	3.802.700,00	3.564.870,99	0,00	3.564.870,99
		-5.000,00			
		-31.600,00			
		2.327,58			
		18.609,80			
Versorgungsauszahlung	131.303,74	117.700,00	75.255,40	0,00	75.255,40
		-40.507,72			
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	489.935,99	593.400,00	448.653,87	0,00	448.653,87
		-15.300,00			
		-500,00			
		0,00			
		11.143,90			
		3.000,00			
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	500,00	4.500,00	17.389,90	0,00	17.389,90
		20.300,00			
		0,00			
		0,00			
Zinsaufwendungen/ sonst. Finanzauszahlungen	1.263,13	1.000,00	981,84	0,00	981,84
		0,00			
Sonst. laufende Auszahlungen	638.527,83	621.500,00	540.418,87	8.776,52	549.195,39
		31.600,00			
		24.568,27			
		10.754,02			
		0,00			
Summe ordentlicher Auszahlungen	4.803.061,39	5.140.800,00	4.647.570,87	8.776,52	4.656.347,39
		0,00			
		26.395,85			
		0,00			
		3.000,00			
sonstige Ermächtigungen: 26.395,85 € - zweckgebundenen Mehreinzahlungen für zweckgebundenen Mehrauszahlungen, unter Berücksichtigung von Sollverschiebungen für die Gefahrenabwehr (Gas-Mangellage) - Entscheidung AV vom 17.11.2022 Inanspruchnahme von ein- und gegenseitiger Deckungsfähigkeit löst sich vollständig auf! (<i>Verschiebung von Personalkosten nach lauf. Aufw. nicht zulässig</i>) Im Haushaltsjahr 2022 wurden überplanmäßige Mittel in Höhe von 20 300,00 € durch dem Amtsausschuss beschlossen - s. Erläuterung ER					
Korrekturen: 8.776,52 € beinhaltet Umbuchungen aus ungeklärte Fälle, z. B. 6,1 T€ Cyber-Vers.+ 2,7 T€ Mieteinnahmen					
HH- Ermächtigungen aus dem VJ: 3.000,00 € für die Kassation von Altakten					

Eilentscheidung AV vom 17.11.2022 – über 31.600,00 € für Leasinggebühren zur Gefahrenabwehr Strom/Gas-Mangellage-Deckung Personalkosten –Beschluss Amtsausschuss zur Genehmigung der Eilentscheidung fehlt.

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€			
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-52.502,05	-1.018.800,00	-357.113,19	-14.086,83	-371.200,02
		0,00			
		0,00			
		-3.000,00			

Aus den nicht verbrauchten Haushaltsmittel sind HH- Ermächtigungen für das Folgejahr in Höhe von 71.236,76 € eingebucht. – siehe Aufstellung Ergebnisrechnung

Investitionshaushalt

Investitionseinzahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		€			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00		0,00
sonstige Investitionseinzahlungen	150.550,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	150.550,60	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionsauszahlungen	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		€			
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	91.500,00	29.629,72		29.629,72
		-22.500,00			
		5.000,00			
Auszahlungen für Sachanlagen	44.895,12	1.120.500,00	86.205,55		86.205,55
		22.500,00			
		415.487,12			
sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten	44.895,12	1.212.000,00	115.835,27	0,00	115.835,27
		420.487,12			

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsegin	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	105.655,48	-1.212.000,00	-115.835,27	0,00	-115.835,27
		-420.487,12			

Im Investitionshaushalt wird mit dem vorliegenden Jahresabschluss 2022 ein negatives Ergebnis von -115,8 T€ ausgewiesen.

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

Die Verwendung der investiven Auszahlungen erfolgte vor allem für den Erwerb von EDV-Technik sowie für die Planungskosten zur Sanierung des Amtsgebäudes in Dassow.

Die Abrechnung der HH-Ermächtigungen aus dem Vorjahr sowie die Bildung von HH-Ermächtigungen für das Folgejahr sind wie folgt zum Jahresabschluss 2022 im Investitionshaushalt dargestellt:

Haushaltsermächtigungen 2022				Amt Schönberger Land			Folgejahr	
investive Auszahlungen		Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	Neue Ermächtigungen
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude								
11401.082	Büroausstattung	36.306,42 €	2021			36.306,42 €	0,00 €	25.000,00 €
11401.096-1/1	Amtsgebäude Dassow	90.000,00 €	2021	Brandschutz	0,00 €		90.000,00 €	418.750,63 €
11401.096-1/5	Amtsgebäude Dassower Str. 4	60.000,00 €	2020	Brandschutz	0,00 €		60.000,00 €	350.000,00 €
11401.096-12	Amtsgebäude Dassower Str. 4	241.304,30 €	2019-2021	Erweiterung /Umbau	0,00 €		241.304,30 €	200.000,00 €
Technikunterstützende Informationsverarbeitung								
11401.0112	Datenverarbeitung - Software	5.000,00 €	2021		5.000,00 €		0,00 €	5.370,28 €
11401.0112	Datenverarbeitung - Software			Umstellung CIP				61.500,00 €
11404.08224	Hardware und EDV	24.182,82 €	2019-2021	Bildschirme und sonst. Hardware	4.956,18 €	0,00 €	19.226,64 €	
Ordnungswesen								
1220.0820-122	BGA			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage			0,00 €	22.500,00 €
Gesamt	investiv Auszahlung	456.793,54 €			9.956,18 €	36.306,42 €	410.530,94 €	1.083.120,91 €
							1.493.651,85 €	

Investitionskredite	Vorjahr	HHPL + sonst. Ermächtigung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	1.050.000,00	0,00		0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen	73.424,31	73.700,00	73.594,94		73.594,94
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-73.424,31	976.300,00	-73.594,94		-73.594,94

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

Die planmäßigen Tilgungsbeträge beziehen sich anteilig mit 69.376,00 € auf den Neubau des Übergangswohnheimes und der Restbetrag (4.218,94 €) auf die Tilgungsraten für das Amtsgebäude Dassower Str. 4.

Die Zins- und Tilgungsbeträge (497,74 + 4.218,94 = 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 31.12.2022 auf insgesamt 269,5 T€ s. Aufstellung - Verbindlichkeiten.

Durchlaufende Gelder	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€	€	€
Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen	104.553,48	0,00	359.220,20	-192.903,48	166.316,72
Auszahlungen aus durchlaufende Gelder	109.500,45	0,00	194.355,04	10.244,50	204.599,54
Saldo der durchlaufenden Gelder	-4.946,97	0,00	164.865,16	-203.147,98	-38.282,82
Korrekturen: Umbuchungen aus dem Bereich ungeklärte Fälle an Städte/Gemeinden und Amt					
Bestand durchlaufende Gelder zum 31.12.2022 insgesamt -12.024,22 €					

Der liquide Mittelbestand bei den durchlaufenden Geldern besteht zum 31.12.2022 in Höhe von 12.024,22 € gemäß der Kontoliste Verwah- und Vorschusskonten. Sie stimmen mit den Angaben im Muster 5a (11.589,22 €) (Anlage zur Jahresrechnung 2022) nicht überein.

In der Bilanz zum 31.12.2022 werden Forderungen aus dem Bereich der durchlaufenden Gelder von 138.464,94 € und Verbindlichkeiten von 126.875,72 € ausgewiesen; (Saldo: 11.589,22 €).

Die Differenz beträgt 435,00 €.

Eine Überprüfung der Bestandsnachweis wird für die nächsten Haushaltsjahre angeraten.

Gesamtzusammenstellung					
Saldo Finanzrechnung	Vorjahr	HHPL	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
		+ sonst. Ermächtigung			
	€	€	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	-52.502,05	-1.018.800,00	-357.113,19	-14.086,83	-371.200,02
		0,00			
		0,00			
		-3.000,00			
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	105.655,48	-1.212.000,00	-115.835,27	0,00	-115.835,27
		0,00			
		0,00			
		-420.487,12			
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	-73.424,31	976.300,00	-73.594,94	0,00	-73.594,94
Saldo der durchlaufenden Gelder	-4.946,97	0,00	164.865,16	-203.147,98	-38.282,82
Veränderung der liquiden Mittel	-25.217,85	-1.254.500,00	-381.678,24	-217.234,81	-598.913,05
		0,00			
		-423.487,12			

Amt Schönberger Land

Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

Der liquide Mittelbestand hat sich mit dem Jahresabschluss 2022 um -598.913,05 € verringert und beläuft sich zum 31.12.2022 auf insgesamt 833.474,85.

Nachweis Veränderung des liquiden Mittelbestandes Finanzrechnung Position 36 / Tagesabschluss der Amtskasse sowie den Gesamtbestandsnachweis im Muster 5a.

Anmerkung: Es werden investive HH-Ermächtigungen von 1.493,7 T€ ins Folgejahr vorgetragen. Liquide Mittel sind nur noch in Höhe von 833,5 T€ verfügbar. Es wird daher angeraten die noch offenstehende Kreditermächtigung aus 2022 von 1.050,0 T€ zur Finanzierung ebenfalls nach 2023 vorzutragen, da ansonsten ein Finanzierungsdefizit entstehen könnte.

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 Nr. 68	
77	Stimmen die Werte lt. Saldenliste mit den Posten der Finanzrechnung überein?	Wertabweichungen wurden nicht festgestellt	
78	Kassenbestand Abstimmung FR zur Veränderung Bilanz	Die rechnerische Kontrollsumme beträgt „0“	keine Beanstandung
79	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 833.474,85 € korrekt ausgewiesen
80	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
81	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt?	Es wurden HH-Ermächtigungen aus 2021 in den Auszahlungskonten in Höhe von 3,0 T€ übernommen und zahlungswirksam verausgabt. Neue HH-Ermächtigungen für 2023 sind in Höhe von 371.236,76 € für laufende Auszahlungen ausgewiesen – s. Aufstellung ER Investive HH-Ermächtigungen Haushaltsermächtigungen aus dem VJ wurden nach 2022 in Höhe von 459,8 T€ vorgetragen, davon wurden 36,3 T€ aufgelöst (in Abgang gebracht) weitere 13,0 T€ sind im HHJ 2022 in Anspruch genommen. Eine Weiterübertragung zum HHJ 2023 erfolgte in Höhe von 410,5 T€. Neue HH-Ermächtigungen wurden 2023 = 1.083,1 T€ gebildet.	§ 15 GemHVO-Doppik-Übertragbarkeit HH- Ermächtigungen für laufende und investive Auszahlungen wurden insgesamt in einer Höhe von = 1.154.357,67 € gebildet Haushaltsermächtigungen sollten jährlich zum Jahresende geprüft werden - Zweckmäßigkeit

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

		Einzelaufstellung Seite 26	
83	Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung	Wesentlichen Anmerkungen sind bei der stichprobenartigen Prüfung nicht aufgetreten. Außer: Abweichung beim Nachweis der durchlaufenden Gelder (435,00€)	Zahlung der Besoldung für 01/2023- gebucht unter ungeklärte Fälle nicht korrekt
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 -371.200,02 € Verr. Investition -115.835,27 € abzüglich Tilgung: - 73.594,94 € = - 560.630,23 € Vorjahr: 1.405.694,30 €

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	
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 beigefügt?	Die geforderte Anlage (Muster 5a) liegt bei.	gemäß § 42 GemHVO

Amt Schönberger Land
Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Stand vom 11.01.2024)

92	Sind erhebliche Abweichungen zwischen Planansätze sowie Ergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert?	<p>Entsprechende Aufstellungen, sowie Erläuterungen liegen der Jahresrechnung (Anhang) bei.</p> <p>Überziehungen belaufen sich bei den laufenden Aufwendungen auf insgesamt: 91.584,97 €, davon im Bereich der Personal- und Versorgungskonten 2.850,62 € und bei den sonstigen Finanzaufwendungen (Veränderungen zur Pensionsrücklagen bzw. – rückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger) 82.945,41 €. Weiterhin Aufwendungen für die Wertberichtigungen von Forderungen 25,00 € und für Ausrüstung 5.763,94 € zum Erwerb von Stromverteiler.</p> <p>Freie Mittel im Bereich der Aufwendungen werden in Höhe von 929.623,40 € ausgewiesen.</p> <p>Bei den investiven Auszahlungen werden 108.338,61 € als Haushaltsüberschreitungen angezeigt. Diese betrifft den Jahresfehlbetrag aus 2021.</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 beigefügt.</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 2022 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 2022 für das Amts 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 31.12.2022

Amt Schönberger Land

(Fassung vom 05.10./16.10.2023)

Plausibilitätsprüfung

Amt Schönberger Land

1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2022 (vor Prüfungsbeginn)		Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-Anlagenübersicht			
	in Euro		in Euro			
Anlagevermögen	A 1.					
Restbuchwerte						
immaterielle VG	A 1.1					
		Vorjahr	19.495,45 €	Spalte 3	Zugang	29.629,72 €
		akt. Jahr	39.214,72 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	9.910,45 €
		Unterschieds- betrag	19.719,27 €		Gesamt	19.719,27 €
Restbuchwerte						
Sachanlagen	A 1.2					
		Vorjahr	4.384.436,97 €	Spalte 3	Zugang	86.205,55 €
		akt. Jahr	4.341.333,95 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	129.308,57 €
		Unterschieds- betrag	-43.103,02 €		Gesamt	-43.103,02 €
Restbuchwerte						
Finanzanlagen	A 1.3					
		Vorjahr	1.223.392,92 €	Spalte 3	Zugang	2.816,79 €
		akt. Jahr	1.143.264,30 €	Spalte 4-11	Abgang	82.945,41 €
				Spalte 9	Afa	0,00 €
		Unterschieds- betrag	-80.128,62 €		Gesamt	-80.128,62 €
Sonderposten zum AV	P 2.1					
Restbuchwerte						
Sopo aus Zuwendung	P 2.1.1					
		Vorjahr	885.434,47 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
		akt. Jahr	864.612,87 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	20.821,60 €
		Unterschieds- betrag	-20.821,60 €		Gesamt	-20.821,60 €

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2022		Anmerkungen/ korrespondierende Posten	
		Euro		
Bilanzsumme	A+P	Vorjahr	28.111.735,77 €	Übereinstimmung mit geprüften Vorjahresabschluss
		akt. Jahr	29.579.634,11 €	Veränderung:
				1.467.898,34 €
Jahresergebnis	P 1.4		-560.857,25 €	Ergebnisrechnung (vor Prüfung) Pos. 31 = Differenz
		Jahresüberschuss	-560.857,25 €	0,00 €
Kontrollsumme	Finanzrechnung		-367.103,66 €	Veränderung Bilanz -367.103,66 € 0,00 €
				Kassenbestand 1.877.837,36 € Veränderung
				Forderung Zahlungsmittelbestand -93.890,27 € Veränderung
				Verbindlichkeiten Zahlungsmittelbestand 2.151.050,75 € Veränderung
				Veränderung GESAMT -367.103,66 €

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	Bestand EöB = 1.155.772,15
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	29.629,72	29.629,72		0,00	Lizenzen - Vois			
A 1.1.3	gezahlte Investitions- zuschüsse	0,00	0,00						
Summe Immaterielles VG		29.629,72	29.629,72		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	0,00				
A 1.2.4	Infrastruktur- vermögen	0,00		0,00					
A 1.2.7	Maschinen , Fahrzeuge	0,00		0,00	0,00				Einzelfall- prüfung der Übernahme
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsaus- stattung	4.956,18		4.956,18	0,00	EDV-Ausstattung			
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	81.249,37		81.249,37	0,00	Brandschutz Gebäude Dassow			
Summe Sachanlagen		86.205,55	0,00	86.205,55	0,00				
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00		0,00					
A 1.3.8	antl. RL der VK zur Abdeckung von Pensionsver-pflichtungen	2.816,79	FR Pos. 37	0,00	-2.816,79	Buchung Produktgebunden unter 5111 bzw. 5071	Umsetzung FR nicht erforderlich		
Summe FV		2.816,79		0,00	-2.816,79				
Summe AV		118.652,06	29.629,72	86.205,55	2.816,79				
A 2.1	Vorräte	0,00	FR: Pos. 39	0,00	0,00				
GESAMT		118.652,06	29.629,72	86.205,55	-2.816,79				

Abstimmung der Abgänge im AV - FV - Vorräte

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

Bilanzposition		Abgänge Anlagenachweis	Korrespondierende Posten			Ertrag	Aufwand	Bemerkung	Anlagenspiegel		Ergebnisrechnung	
			Einz.aus immat. VG	Einz.aus Sachanlagen	Differenz				Afa 2022	Aufwand	Differenzen	
	Bezeichnung	Spalte 4 - 11	FR Pos. 25	FR Pos. 25		ER Pos. 9	ER Pos. 18		ER Pos. 13			
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro		
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	0,00	0,00		0,00				9.910,45	9.910,45	0,00	
A 1.1.3	gezähnte 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	Infrastruktur- vermögen	0,00		0,00								
A 1.2.7	Maschinen , Fahrzeuge	0,00		0,00	0,00				5.174,56			
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsaus- stattung	0,00		0,00	0,00				40.423,59	45.598,15	0,00	
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	0,00		0,00								
	Summe Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		129.308,57	129.308,57	0,00	
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00		FR					0,00	0,00		
	Summe FV			0,00								
				FR								
A 2.1	Vorräte	0,00		0,00					0,00	0,00		
	GESAMT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	GESAMT	139.219,02	139.219,02	0,00	

Abstimmung der Zugänge Eigenkapital und Sonderposten

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

Bilanzposition	Bezeichnung	Zugänge	Korrespondierende Posten		Differenz	Bemerkung
		Anlagennachweis	Einz. aus Zuwendungen	Einz. aus Beiträge /Entgelten		
		Spalte 2	FR Pos. 19	FR Pos. 20		
		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	

Abstimmung der Abgänge Eigenkapital und Sonderposten

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

Bilanzposition	Bezeichnung	Abgänge	Korrespondierende Posten		Differenz	Ergebnisrechnung		Bemerkung	Anlagenspiegel	Ergebnisrechnung
		Anlagennachweis	Finanzrechnung			Ertrag	Aufwand		Auflösung 2022	Ertrag
		Spalte 4-11							Spalte 9	ER Pos. 2
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro			
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			31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	Zu-und Abgang 2022	Stand 31.12.2021
AN 18	Brandschutz-konzept	Am Markt 15	8.806,00 €	9.325,79 €	0,00 €		
AN 19	Brandschutz-konzept	Dassower Str.	5.950,00 €	5.950,00 €	5.950,00 €		5.950,00 €
AN 9	Amtsgebäude	Erweiterung/Umbau Dassower Str.	17.929,64 €	60.244,52 €	61.172,52 €		61.172,52 €
AN 10000007	Amtsgebäude	Sanierung Dassower Str.	263.858,09 €	265.091,32 €	265.091,32 €		265.091,32 €
AN 64	Amtsgebäude	Dassow- Grevesmühlener Str.				81.249,37 €	81.249,37 €
			296.543,73 €	334.661,63 €	631.205,36 €	81.249,37 €	413.463,21 €

liquide Mittel und gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Bilanzwert zum	Bilanzwert zum	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten	
		31.12.2021	31.12.2022		Übersichten	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	163.884,62	69.994,35	-93.890,27	Forderungs-übersicht: 69.994,35 €	Menzendorf 69.994,35 €;
P 4.10.1	Verbindlichkeit aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	20.724.317,38	22.875.368,13	2.151.050,75	Verbindlichkeiten-übersicht: 22.875.368,13 €	Grieben: 65.342,65 €; Lüdersdorf: 3.507.598,09 € Roduchelstorf: 171.583,15 €; Schönberg: 5.003.986,13 €; Siemz-Niendorf: 919.384,29 €; Dassow: 7.977.854,48 €, Selmsdorf 5.229.619,34 €
A 2.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	21.992.820,66	23.870.658,02	1.877.837,36	Bilanz: Sparkasse ZW: 02: 8.244.911,66 € / Deutsche Kreditbank ZW: 08: 10.482.172,83 9€ / Deutsche Bank 142.485,33 € / Bayern LB 5.000.000,00 € / Gebührenkasse EMA 0,00 € / Gebührenkasse Standesamt: 1.036,50 € / Bargeldkasse 0,00 € / Verrechnungskonto 51,70 €	
					Verrechnungskonto -51,70€ ?- bereits aus 2014 / Klärung erforderlich	
Differenz	finanzielle Mittel des Amtes	1.432.387,90	1.065.284,24	-367.103,66	Zu-/Abnahme der liquiden Mittel FR Pos. 36	-367.103,66 €

Abschreibung /Auflösung Sonderposten

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten			
			Anlagenpiegel/ Sopo	Pos. ER	Pos. FR	Bemerkung
		Euro	Euro			
	Abschreibung		139.219,02	Pos. 15 =139.219,02 €		
	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				

Kredite und Rückstellungen

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten		Bemerkung
			Pos. ER	Pos. FR	
		Euro			
P 4.2.1	Verbindlichkeiten Investitionskredite	73.594,94	Pos.:22	Pos. 32: 73.594,94	69,4 T€ Übergangwohnheim/ 4,2 T€ Amtsgebäude Dassower Str.
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen	-44.868,82	Pos. 11+12		
P 3.3	sonstige Rückstellungen	0,00			ER siehe SK 5071 + 5072 + 5141 + 5151
		-44.868,82			

Rückstellungen

Posten	31.12.2021	Wert/ Veränderung	31.12.2022	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Kontennachweis	
P 3.1 - Rückstellung für Pensionen	2.557.466,02 €	-44.868,82 €	2.512.597,20 €	139.130,45 €	183.999,27 €		unter 5071-versch. Produkte für aktive Beamte / unter 5141+5151-versch. Produkte für Versorgungsempfänger/	
P 3.3 - sonstige Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		
Gesamt-Summe	2.557.466,02 €	-44.868,82 €	2.512.597,20 €	139.130,45 €	183.999,27 €	0,00 €	-44.868,82	0,00 €

22.512.597,08 € Nachweis Versorgungsamt - Diff. unterhalb der Nichtaufgriffsgrenze

Rechnungsabgrenzungsposten

Posten	31.12.2021	Zuführung	Auflösung	Kontennachweis	Bemerkung	Stand 31.12.2021
	Euro	Euro	Euro			Euro
P 5.3 - sonstige Rechnungsab- grenzungsposten	187,80	0,00	187,80		40,00 Fischereimarken / 147,80 € Versicherung- Erstattung	0,00
A 3.2 - sonstige Rechnungsab- grenzungsposten	50.051,80	11.071,80	48.845,47	siehe Aufstellung		12.278,13

davon aus dem Vorjahr 1.206,33 €

	Stand 31.12.2021		Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2022		
195511	0,00				0,00		
11405+122.5235	1.967,92		1.967,92	135,81	135,81	davon -39,18 € (1220- fehlerhaft	
195523	1.967,92		1.967,92	135,81	135,81		
11405.5624	0,00		0,00	74,89	74,89		
1110.5624	27,38		27,38	0,00	0,00		
11404.5624	20.946,31	aus VJ 203,75 €	20.196,41	10.453,18	11.203,08	Rest aus VJ	749,90
122.5629	506,43	aus 2012	50,00		456,43	aus 2012	456,43
195562	21.480,12		20.273,79	10.528,07	11.734,40		
1260.5630	5,60		5,60	0,00	0,00		
11405.5630	443,20		443,20	407,92	407,92		
195563	448,80		448,80	407,92	407,92		
531.5640	274,37		274,37	0,00	0,00		
11401.5640	6.319,84	VJ 7,61 €	6.319,84	0,00	0,00		
11401.5640/1	-274,37		-274,37	0,00	0,00		
11405.5640					0,00		
11405.5640	19.748,62		19.748,62	0,00	0,00		
315.5640	86,50		86,50	0,00	0,00		
195564	26.154,96		26.154,96	0,00	0,00		
	50.051,80		48.845,47	11.071,80	12.278,13	Rest aus Vorjahr	1206,33

Amt Schönberger Land
Abstimmung Forderungen

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

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2021	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2022	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	Kontrollsumme
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
A 2.2.1	öffentl.-rechtl. Forderung und Transferleistungen	86.901,13	2.319,29	89.220,42	6.696,73	4.377,44	Abnahme - davon 4,49 € Wertberichtigungen	2.319,29
A 2.2.2	priv.rechtl Forderungen aus LuL	87.976,44	-515,64	87.460,80	64,17	579,81	Zunahme - davon 16,00 € Wertberichtigungen	-515,64
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00				0,00
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	87,50	-2,50	85,00	0,00	2,50		-2,50
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst.öffentl. Bereich	-1.228,79	-49,40	-1.278,19	0,00	49,40		-49,40
A 2.2.7	sonst. Vermögensgegenstände	103.917,07	-178.797,88	-74.880,81	1.210,80	180.008,68	VJ- Abgrenzung 14166,85	-178.797,88
Zw.-Summe		277.653,35	-177.046,13	100.607,22	7.971,70	185.017,83	-177.046,13 €	
							periodenfremde Buchungen(5698- Abgang)	-735,48 €
A 2.2.6.1 Zahlungsmittelbestand		163.884,62	-93.890,27	69.994,35			Nicht ertragwirksame Veränderungen	177.043,19 € A 2.2.7
							Erträge aus der Aufl. von EWB (46611..)	36,51 €
							Nicht ertragwirksame Veränderungen/ Abgang/Forderungsverzicht von OP verbucht unter 5650	4.323,31 €
							Veränderungen kreditorische Dbitoren/ debit. Kreditoren	-82,38 € A 2.2.7
							VJ-Abrenzungen	-14.166,85 € A 2.2.7
Bilanz	Gesamt	441.537,97	-270.936,40	170.601,57			Veränderungen der Forderungen	-10.627,83 €

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
2021	12.224,37	-2.806,41
2022	12.212,86	-11,51
Durchlaufgelder		
2020	77.472,93 €	
2021	87.758,15 €	
Veränderung	10.285,22 €	



Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen

2022

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	3.925.022,92	20.821,60	3.904.201,32	2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	3.904.201,32	0,00	0,00	3.904.201,32	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	212.309,10	40,00	212.269,10	4	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	210.937,55	4.928,93	3.597,38	212.269,10	0,00
	passive RAP									Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
5	Priv.rechtl. Leistungsentgelte	7.712,70	0,00	7.712,70	5	Priv.rechtl. Leistungsentgelte	7.894,69	0,00	143,50	7.712,70	0,00
	Storno Niederschlagung		0,00						38,49	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
6	Kostenerstattungen undumlagen	51.661,10	1.221,91	50.439,19	6	Kostenerstattungen undumlagen	52.143,72	6.017,06	3.992,48	50.439,19	0,00
	passive RAP								3.729,11	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
9	Zinserträge	13.592,96	15.909,53	-2.316,57	8	Zinseinzahlungen	9.512,75	407,00		-2.316,57	0,00
									12.236,32	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
10	sonstige laufende Erträge	108.223,08	20,51	107.484,93	9	sonstige laufende Einzahlungen	105.767,65	7.742,97	6.025,69	107.484,93	0,00
	Auflösung EWB		16,00						0,00	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
	autom. Forderungsverzicht Nebenforderung		701,64								
										Vorjahresabgrenzungen	
Gesamt		4.318.521,86	38.731,19	4.279.790,67	Gesamt		4.290.457,68	19.095,96	29.762,97	2021	16.003,92 €
							-10.667,01			Auflösung	16.003,92 €
						Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen	-10.667,01			Differenz	0,00 €
						rechnerisch Bilanz	-10.627,83				
						Unterschiedbetrag	39,18				
										Differenz: aktive RAP 1220.19552300)	
	nicht zahlungswirksam:	Sopo	20.821,60 €								
		Rechnungsabgr.	14.166,85 €								
		Aufhebung EWB	20,51 €								
		Vers. Rücklage	2.816,79 €								
		Auflösung RAP	187,80 €			Forderungsverzicht Nebenforderungen					
		Zwischens.	38.013,55 €			Differenz					
		Pass. RAP neu	0,00 €	38.013,55 €		717,64 €					

Abstimmung Forderungsübersicht					
Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Forderungs- übersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffent.-rechtl F. und Transferleistungen	89.220,42	89.220,42		EWB/PWB: 4.632,28 €
A 2.2.2	priv.rechtl Forderung aus LuL	87.460,80	87.460,80		EWB/PWB: 7.580,58 €
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	85,00	85,00		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	69.994,35	69.994,35		
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst.öffentl. Bereich	-1.278,19	-1.278,19		
A 2.2.7	sonstige Vermögensgegenstände	-74.880,81	-74.880,81		Durchlaufgelder + VJ-Abgrenzungsposten
Summe		170.601,57	170.601,57		

Gegenrechnung

Kasse	Betrag
11401.4319	42,00 €
11401 .4411-1	0,00 €
11401.4411-5	0,00 €
11401.44251	12.277,65 €
11401.44251-1	293,20 €
11402.4312	810,91 €
11405.44259	0,00 €
116.4319	302,96 €
1220.4311	359,00 €
1220.4312	2.247,84 €
1220.4319	33.117,94 €
1220.4320	3.743,13 €
1220.44259	19.164,11 €
1220.4621	90.841,22 €
12206.44259	3,50 €
3150.4312	-155,00 €
3150.4329	4.142,00 €
3150.4411	24.100,34 €
3150.44251	289,48 €
3150.44259	2,40 €
5210.4312	26,00 €
5210.4319	112,90 €
612.4622	-4.210,44 €
6120.4720	407,00 €
Kasse	187.918,14 €
Zahlungsmittel	69.994,35
VJ-Abg.	14.166,85
Duchlaufg.	-89.285,04
kred. Debitoren	-237,38
EWB/PWB	-12.212,86
Zwischen-summe	170.344,06
Bilanz	170.601,57
Differenz	-257,51 €

Differenz -257,51 €

Amt Schönberger Land
Abstimmung Verbindlichkeiten

Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)

1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2021	Bilanzwert zum 31.12.2022	Veränderung	Saldo FR Pos. 34 (Einz.-Ausz)	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite	343.089,93	269.494,99	-73.594,94	-73.594,94	0,00	

Kreditinstitut	Bemerkungen	Verwendung	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Tilgung 2022	Stand 31.12.2022
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 31.12.2019 (Restlaufzeit) 3,24 %	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DGHYP	Zinssatz 4,15 % bis 30.03.2025 (endfinanziert)	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	21.494,81 €	17.610,24 €	13.561,93 €	4.218,94 €	9.342,99 €
KFW	Zinssatz 0,1594 %, Laufzeit 10 Jahre davon 2 tilgungsfrei	Neubau Übergangswohnheim	468.280,00 €	398.904,00 €	329.528,00 €	69.376,00 €	260.152,00 €
Gesamtverschuldung:			489.774,81 €	416.514,24 €	343.089,93 €	73.594,94 €	269.494,99 €

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

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2021	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2022	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	Kontrolle
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	14.967,05	1.237,88	16.204,93	1.237,88			1.237,88
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	4.104,27	4.104,27	4.104,27			
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	2.363,32	2.350,94	4.714,26	3.086,42	735,48		2.350,94
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	135.077,19	-15.865,17	119.212,02	33.219,62	49.084,79	dav. VJ Abg.16.938,30 €	-15.865,17
Summe		155.124,51	-8.172,08	146.952,43	41.648,19	49.820,27	-8.172,08	
Nebenrechnung					rechnerischer Saldo der Veränderungen			
P 4.10.1		20.724.317,38	2.165.625,33	22.889.942,71	Saldo kreditorische Debitorenn		-82,38	
P4.2		343.089,93	-73.594,94	269.494,99	durchlaufender Gelder		12.178,03	
Verbindlichkeiten Gesamt		21.222.531,82	2.083.858,31	23.306.390,13	VJ-Abgrenzungen		-16.938,30	
					Abgangsbuchung		735,48	
					Veränderung investive offene Posten			
					0,00	0,00	0,00	
					Veränderungen der Verbindlichkeiten		-12.279,25	

Durchlaufgelder	
2021	114.451,75 €
2022	102.273,72 €
Veränderung	12.178,03 €

3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

2022

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		
	Aufwand					Auszahlungen				
12	Personal-aufwendungen	3.703.993,10	139.130,45	3.564.862,65	11	Personalauszahlungen	3.564.870,99	0,00	3.564.862,65	0,00
	aktive RAP							8,34	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
13	Versorgungs-aufwendungen	-78.397,63	-171.313,91	92.916,28	12	Versorgungs-auszahlungen	75.255,40	0,00	92.916,28	0,00
	aktive RAP							-17.660,88	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	446.488,73	2.726,63	443.867,55	13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	448.653,87	16.941,01	443.867,55	0,00
	aktive RAP		-105,45					17.391,13	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
	nicht korrekte RAP									
15	Abschreibung	139.219,02	139.219,02	0,00						
17	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	17.389,90	0,00	17.389,90	14	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	17.389,90	0,00	17.389,90	0,00
								0,00	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
18	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00		0,00	15	Auszahlungen für soziale Sicherung	0,00			
19	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	83.861,55	82.945,41	916,14	16	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	981,84	0,00	916,14	0,00
								65,70	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
20	sonst. laufende Aufwendungen	558.332,36	50.366,42	515.339,10	17	sonstige laufende Auszahlungen	540.418,87	20.461,53	515.339,10	0,00
	aktive RAP		-10.935,99					20.821,15	Zahlung auf Vorjahresabgrenzung	
	Abgangsbuchung Forderung auf 5655		3.562,83							
Gesamt		4.870.887,03	235.595,41	4.635.291,62	Gesamt		4.647.570,87	37.402,54	49.681,79	
								-12.279,25		
								-12.279,25	0,00	
								-12.279,25		
								-12.279,25		
								0,00		

Vorjahresabgrenzung	
2021	20.625,44 €
Auflösung	20.625,44 €
Differenz	0,00 €

nicht Zahlungswirksamen Buchungen:

-11.041,44 €	akt. RAP		
48.858,33 €	Auflösung RAP-Vorjahreswerte		
3.562,83 €	Abgangsbuchung		
38.076,59 €	Veränderungen Rückstellungen - Versorgungskasse		
-18,22 €	Ausb. RAP / EWB (-43,22 + 25,00)		
16.938,30 €	VJ- Abgrenzungen		
139.219,02 €	Abschreibung		
235.595,41 €		0,00 €	

Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten

rechnerisch	Bilanz		-12.279,25
	Unterschiedbetrag		0,00

4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Verbindlichkeitenübersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
P 4.2	Investitionskredite	269.494,99	269.494,99	0,00	
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	16.204,93	16.204,93	0,00	
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	
P 4.7	Verbindlichkeiten gegenüber 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	4.104,27	4.104,27	0,00	
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	22.889.942,71	22.889.942,71	0,00	
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	4.714,26	4.714,26	0,00	
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	119.212,02	119.212,02	0,00	Durchlaufgelder 102.273,72 € + VJ-Abgrenzungen 16.938,30 €
Summe		23.306.390,13	23.306.390,13	0,00	

Gegenüberstellung der Verbindlichkeiten

Kasse

HHSt	Betrag
1110.5625	2.359,06 €
1110.5639	200,00 €
11401.5224-1	-415,00 €
11401.5224-10	-6.477,56 €
11401.5224-5	-4.530,19 €
11401.5229-1	1.206,92 €
11401.5229-10	1.157,31 €
11401.5229-5	1.415,29 €
11401-52313-5	165,96 €
11401.52314-1	343,08 €
11401.5640-1	8,93 €
11401.5680-1	-82,38 €
11404.5238	30,32 €
11404.5624	4.320,27 €
11405.5235	-41,74 €
11405.5238	52,99 €
11405.5292	519,10 €
11405.5620	-81,78 €
11405.5630	52,42 €
11405.5630-9	-19,36 €
11405.5630-7	-990,00 €
11405.5630-8	139,70 €
1160.5637	-2,12 €
1190.5625	12.233,20 €
1220.5238-122	7.231,45 €
1220.52541	4.705,33 €
1220.5630	313,57 €
12203.5630	82,60 €
12206.5625	19,21 €
3150.5621	2.716,95 €
3150.5698	0,00 €
5210.5612	695,00 €
5210.5624	174,50 €
	27.503,03 €

-gem Kasse	22.889.942,71 €
Kredite	269.494,99 €
Durchlaufgelder	102.273,72 €
deb. Kreditoren	237,38 €
VJ-Abgrenzung	16.938,30 €
Gesamt	23.306.390,13 €
Bilanz	23.306.390,13 €

0,00 €

Bilanz zum 31.12.2022- Amt Schönberger Land		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	Bilanzposten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Aktiva		31.12.2022	0,50%		31.12.2021	2022 /2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
Anl		5.523.812,97	27.700	wesentlich	5.627.325,34	-103.512,37								
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände						mittel	mittel	niedrig	ja				
1.1.1	Werte													
	sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	39.214,72	27.700	wesentlich	19.495,45	19.719,27					X		Abstimmung mit Anlagenübersicht	Zugang 29,6 T€ / Afa 9,9 T€ / Abgang 0,0 T€
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	27.700	unwesentlich	0,00	0,00								
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	0,00	27.700	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	27.700	unwesentlich	0,00	0,00								
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	39.214,72			19.495,45	19.719,27								
1.2	Sachanlagen					0,00	mittel	mittel	mittel	ja				
1.2.1	Wald und Forsten	0,00	27.700	unwesentlich	0,00	0,00								
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	27.700	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	3.763.063,08	27.700	wesentlich	3.846.773,50	-83.710,42					X			
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	27.700	unwesentlich	0,00	0,00							Abstimmung Anbu /Sachkonten	
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	27.700	unwesentlich	0,00	0,00								
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	500,00	27.700	unwesentlich	500,00	0,00								
1.2.7	Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge	2.377,91	27.700	unwesentlich	7.552,47	-5.174,56					X		Stichproben _Inventurprotokolle, Buch- und Beleginventur, Bewertung, RND, Afa	nur Afa neue Ausstattung 4,9T€ /Afa 40,4 T€/ Abgang 0 T€
1.2.8	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	161.929,75	27.700	wesentlich	197.397,16	-35.467,41					X	X	Abstimmung Anbu /Sachkonten	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00			0,00	0,00								
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	413.463,21	27.700	wesentlich	332.213,84	81.249,37					X	X	Abstimmung mit Buch- und Beleginventur	Zugang 81,2 T€ Sanierung Amtsgebäude Dassow /Abgang 0,0 T€
	Summe Sachanlagen	4.341.333,95			4.384.436,97	-43.103,02								
1.3	Finanzanlagen					0,00	niedrig	niedrig	hoch	ja				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	27.700	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00			0,00	0,00								
1.3.3	Beteiligungen	0,00	27.700	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.Siftung	0,00	27.700	unwesentlich	0,00	0,00							Eigenkapita- Spielgelbildmethode 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	27.700	unwesentlich	0,00	0,00								
1.3.8	Abdeckung					0,00								
	der Pensionsverpflichtungen	1.143.264,30	27.700	wesentlich	1.223.392,92	-80.128,62					X	X		lt. Mitteilung Versorgungsverband
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	0,00	27.700	unwesentlich	0,00	0,00								
	Summe Finanzanlagen	1.143.264,30			1.223.392,92	-80.128,62								
2.	Umlaufvermögen	24.043.543,01	120.300	wesentlich	22.434.358,63	1.609.184,38	mittel	mittel	mittel	ja				
2.1	Vorräte					0,00								
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	120.300	unwesentlich	0,00	0,00								
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	120.300	unwesentlich	0,00	0,00								
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	120.300	unwesentlich	0,00	0,00								
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00			0,00	0,00								
	Summe Vorratsvermögen	0,00		0,00	0,00	0,00								
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	89.220,42	120.300	unwesentlich	86.901,13	2.319,29					X	X		1

2.2.2.	Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	87.399,04	120.300	unwesentlich	87.976,44	-577,40									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 zahlungsneutralen Buchungen, sowie eine Gegenüberstellung der offenen Posten (Kasse/OP-Liste/Bilanz)		
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	120.300	unwesentlich	0,00	0,00														
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen	0,00	120.300	unwesentlich	0,00	0,00														
2.2.5.	Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtl. fähige kommunale Stiftungen	85,00	120.300	unwesentlich	87,50	-2,50									X					
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	68.716,16	120.300	unwesentlich	162.655,83	-93.939,67														
	2.2.6.1. Forderungen aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	69.994,35	120.300	unwesentlich	163.884,62	-93.890,27									X	X				
	2.2.6.2. Sonstige Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich	-1.278,19	120.300	unwesentlich	-1.228,79	-49,40									X					
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	-72.535,63	120.300	unwesentlich	103.917,07	-176.452,70									X	X				
	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	172.884,99			441.537,97	-268.652,98														
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens																			
2.3.3.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00			0,00	0,00														
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	23.870.658,02	120.300	wesentlich	21.992.820,66	1.877.837,36	niedrig	niedrig	hoch	ja	X	X					Kontennachweis/ SB	Nachweis Konto		
						0,00														
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	12.278,13	100	wesentlich	50.051,80	-37.773,67	mittel	mittel	mittel	ja										
3.1.	Disagio	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00														
3.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	12.278,13	100	wesentlich	50.051,80	-37.773,67					X	X								
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	12.278,13			50.051,80	-37.773,67														
5.	Aktive latente Steuern	0,00			0,00	0,00														
6.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00			0,00	0,00														
	Bilanzsumme Aktiva	29.579.634,11			28.111.735,77	1.467.898,34														
Bilanz zum 31.12.2022- Amt Schönberger Land		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	Bilanzwert	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen									
Passiva		31.12.2022	0,50%		31.12.2021	2022 /2021	inhärentes Risiko	Kontroll- Risiko	Entdeckungs- Risiko	IKS- Prüfung	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte							
		in €	in €		in €	in €														
1.	Eigenkapital		14.500			0,00	mittel	mittel	mittel	nein										
1.1	Kapitalrücklage	1.155.772,15	14.500	wesentlich	1.155.772,15	0,00														
1.1.1.	Allgemeine Kapitalrücklage	1.155.772,15	14.500	wesentlich	1.155.772,15	0,00					X									
1.1.2.	Zweckgebundene Kapitalrücklagen	0,00	14.500	unwesentlich	0,00	0,00														
1.2	Zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	14.500		0,00	0,00														
1.2.1.	Finanzausgleich	0,00	14.500		0,00	0,00														
1.2.2.	Sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0,00	14.500		0,00	0,00														
1.3	Ergebnisvortrag	2.290.343,51	14.500	wesentlich	2.398.682,12	-108.338,61					X									
1.4	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-560.857,25	14.500	unwesentlich	-108.338,61	-452.518,64					X							s. Abschluss ER		
	Summe Eigenkapital	2.885.258,41			3.446.115,66	-560.857,25														
2.	Sonderposten	864.612,87	4.400		885.434,47	-20.821,60	niedrig	niedrig	hoch	ja										
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	864.612,87			885.434,47	-20.821,60														
2.1.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	864.612,87	4.400	wesentlich	885.434,47	-20.821,60					X	X								
2.1.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	4.400	unwesentlich	0,00	0,00														
2.1.3.	Sonderposten aus Anzahlungen	0,00	4.400	unwesentlich	0,00	0,00														
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	4.400	unwesentlich	0,00	0,00														
2.3	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00			0,00	0,00														
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	4.400	unwesentlich	0,00	0,00														
	Summe Sonderposten	864.612,87			885.434,47	-20.821,60														

Prüfung der Auflösung im ZH mit ER, Afa/ neue AHK prüfen- im ZH mit FR / Zugänge / Abgänge

Auflösung Sopo

3. Rückstellungen			12.600			0,00	mittel	mittel	mittel	ja										
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.512.597,20	12.600	wesentlich	2.557.466,02	-44.868,82					X	X						Voraussetzungen § 35 GemHVO- Doppik Zulässigkeit/ buchtechnische Behandlung/ Belegprüfung- Stichproben		
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	12.600	unwesentlich	0,00	0,00														
3.3	Sonstige Rückstellungen	0,00	12.600	unwesentlich	0,00	0,00														
	Summe Rückstellungen	2.512.597,20			2.557.466,02	-44.868,82														
4. Verbindlichkeiten			116.500			0,00	mittel	mittel	mittel	ja								Saldenbestätigungen/ Kontennachweis Kredite / Kreditverträge / Stichproben/ Zinsabgrenzung		
4.1	Anleihen	0,00			0,00	0,00														
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	269.494,99	116.500	wesentlich	343.089,93	-73.594,94														
	4.2.1 und					0,00														
	Investitionsförderungsmaßnahmen	269.494,99	116.500	wesentlich	343.089,93	-73.594,94					X	X								Prüfung Saldenbestätigungen
	4.2.2. der					0,00														
	Zahlungsfähigkeit	0,00	116.500	unwesentlich	0,00	0,00														
4.3	wirtschaftlich 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	16.204,93	116.500	unwesentlich	14.967,05	1.237,88					X									
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	116.500	unwesentlich	0,00	0,00														
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.716,95	116.500	unwesentlich	2.716,95	0,00					X									
4.8	Beteiligungsverhältnissen	0,00	116.500		0,00	0,00														
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung	4.104,27	116.500	unwesentlich	0,00	4.104,27														
	Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige	0,00	116.500		0,00	0,00														
	kommunale Stiftungen	0,00	116.500	unwesentlich	49,97	-49,97					X									
4.1	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	22.880.082,39	116.500	wesentlich	20.726.680,70	2.153.401,69														
	4.10.1 Verbindlichkeiten aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	22.875.368,13	116.500	wesentlich	20.724.317,38	2.151.050,75					X	X								
	4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich	4.714,26	116.500	unwesentlich	2.363,32	2.350,94					X									
4.1	1 Sonstige Verbindlichkeiten,	144.562,10	116.500	wesentlich	135.077,19	9.484,91					X	X								
	Summe der Verbindlichkeiten	23.317.165,63			21.222.581,79	2.094.583,84														
5. Rechnungsabgrenzungsposten							mittel	mittel	mittel	ja										
5.1	Grabnutzungsentgelte	0,00	100	unwesentlich	187,80	-187,80														
5.2	Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00	100	unwesentlich	0,00	0,00														
5.3	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	100	unwesentlich	187,80	-187,80					X	X								
	Summe Rechnungsabgrenzungsposten	0,00			187,80	-187,80														
	Bilanzsumme Passiva	29.579.634,11			28.111.785,74	1.467.848,37														

Anmerkung:			
1. Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 0,5 % festgelegt.			
2. Nichtaufgriffsgrenze			
durchs. Wesentlichkeit		37.025,00	
davon 75%		27.768,75	
davon 5 %		1.300	
		100,00	Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2022		Bilanzposten	Wesentlichkeit	Status	Bilanzposten	Differenz	Risiko beurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen-Teilprüfungen
Ergebnisrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2022	1%		31.12.2021	2022 /2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
Erträge		4.310.029,78	43.200	wesentlich	4.933.705,72	-623.675,94	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.310.029,78	43.200	wesentlich	4.933.705,72	-623.675,94								
	Kontengruppe													
Zeile 1	40 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	43.200	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 2	41 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	3.925.022,92	43.200	wesentlich	4.448.876,31	-523.853,39					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	43.200	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 4	43 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	212.309,10	43.200	wesentlich	201.814,14	10.494,96					X	X		
Zeile 5	441 privatrechtliches Leistungsentgelt	7.712,70	43.200	unwesentlich	26.621,12	-18.908,42					X	X		
Zeile 6	442 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.661,10	43.200	wesentlich	37.895,06	13.766,04					X	X		
Zeile 7	452 andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	43.200	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 8	67 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.592,96	43.200	unwesentlich	158.499,86	-144.906,90					X	X		
Zeile 9	46 sonstige laufende Erträge	99.731,00	43.200	wesentlich	59.999,23	39.731,77					X	X		
Aufwendungen		4.870.887,03	48.800	wesentlich	5.042.044,33	-171.157,30	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 19	Summe der laufenden Aufwendungen au Verwaltungstätigkeit	4.870.887,03	48.800	wesentlich	5.042.044,33	-171.157,30								
	Kontengruppe													
Zeile 11	50 Personalaufwendungen	3.703.993,10	48.800	wesentlich	3.279.925,51	424.067,59					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 12	51 Versorgungsaufwendungen	-78.397,63	48.800	unwesentlich	623.127,84	-701.525,47					X	X		
Zeile 13	52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	446.488,73	48.800	wesentlich	492.550,57	-46.061,84					X	X		
Zeile 14	531 -538 Bilanzielle Abschreibungen	139.219,02	48.800	wesentlich	138.749,40	469,62					X	X		
Zeile 15	54 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	17.389,90	48.800	unwesentlich	500,00	16.889,90					X			
Zeile 16	55 Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	48.800	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 17	57 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	83.861,55	48.800	wesentlich	1.249,30	82.612,25					X			
Zeile 18	56 sonstige laufende Aufwendungen	558.332,36	48.800	wesentlich	505.941,71	52.390,65					X	X		
Zeile 20	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklage	-560.857,25			-108.338,61	-452.518,64								

Anmerkung:

1.	Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.		
2.	Nichtaufriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	alle zusammen 46.000,00 / Anzahl
		davon 75%	34.500,00
		davon 5 %	1.700
			100,00 Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2022		EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen	
Finanzrechnung		31.12.2022	1%		31.12.2021	2022 / 2021	inhärentes	Kontroll-	gs-	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung					
investive Einzahlungen gesamt		0,00	0	wesentlich	150.550,00	-150.550,00		mittel	hoch	niedrig	ja				
	Kontengruppe														
Zeile 19	681	Investitionszuwendungen	0,00	0	wesentlich	0,00									
Zeile 20	682	Entgelten	0,00	0	wesentlich	0,00									
Zeile 21	685	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0	wesentlich										
Zeile	687	sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0	wesentlich	0,00									
Zeile 22	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0	wesentlich	0,00									
Zeile 23	689	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	wesentlich	150.550,00					X	X		Einzahlungsverrechnung nach § 12 Nr. 4 GemHVO-Doppik	
investive Auszahlungen Gesamt		115.835,27	1.200	wesentlich	44.895,12	70.940,15		mittel	hoch	niedrig	ja				
	Kontengruppe														
Zeile 25	785	Auszahlungen für Anlagevermögen	115.835,27	1.200	wesentlich	44.895,12					X	X			
Zeile	787	sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	1.200	unwesentlich	0,00									
Zeile	788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	1.200	unwesentlich	0,00									
Zeile 27	7891	sonstige Investitions-auszahlungen	0,00	1.200	unwesentlich	0,00									
Zeile 28		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-115.835,27												
					105.654,88	-221.490,15									

Jahresabschluss 31.12.2022		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2022	1%		31.12.2021	2022 / 2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte		
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung					
Kredit Ein- und Auszahlungen								niedrig	niedrig	hoch	ja				
Zeile 43		Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	0,00	0	wesentlich	0,00								Abstimmung mit Kreditverträge + korrespondierenden	
Zeile 44		Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	73.594,94	800	wesentlich	73.424,31					X	X		Abstimmung mit Kreditverträge + korrespondierenden	
Zeile45		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten	-73.594,94												
					-73.424,31	-170,63									

Jahresabschluss 31.12.2022		FR- Posten			FR-Posten	Differnz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	31.12.2022			31.12.2021	2022 / 2021	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	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	187.870,06												
Zeile 46		Veränderung der liquiden Mittel	-367.103,66												
					-25.218,45	-341.885,21									

Anmerkung:			
1.	Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.		
2.	Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	22.650,00
		davon 75%	16.987,50
		davon 5 %	800
			100,00 Mindestbetrag

Anlagen

**zum Bericht über die Prüfung
des Jahresabschlusses 2022**

des Amtes Schönberger Land

Teil II

Inhaltsverzeichnis

- Einzelprüfungen für das Amtes Schönberger Land zum Haushaltsjahr 2022
 - ✦ Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen im Haushaltsjahr 2022
- am 25.05.2023 und 18.01.2024
 - ✦ Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land
am 14.11.2022
 - ✦ Prüfung zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2022 am 21.09.2023
einschließlich der Auftragsstatistik 2022

Bericht über die örtliche Prüfung zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen des Amtes Schönberger Land für das Haushaltsjahr 2022

Prüfungszeitraum: 25.05.2023 und 18.01.2024

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land führten die Prüfungen zur Haushaltswirtschaft und dem Belegwesen für das Haushaltsjahr 2022 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 2022 (Stand 16.10.2023) 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 2022

Beschluss zur Haushaltssatzung 2022	27.01.2022
Kenntnisnahme/Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	07.02.2022
Veröffentlichung im Internet am	21.02.2022
unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung	

Daten zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2022

Beschluss zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2022	22.06.2022
Anzeige bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde am	o. Datum
Veröffentlichung im Internet am	05.07.2022
unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung	

Der Haushaltsplan ist gemäß § 47 Abs. 2 KV M-V vor Beginn eines Haushaltsjahres der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen. Die Haushaltssatzung 2022 des Amtes Schönberger Land wurde dem Landkreis NWM am 01.02.2022 vorgelegt. Die genehmigungspflichtigen Festsetzungen (Investitionskredit über 1.050.000,00 €) aus der Haushaltssatzung 2022 des Amtes Schönberger Land wurden durch die Rechtsaufsichtsbehörde am 07.02.2023 genehmigt.

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.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Im laufenden Haushaltsjahr 2022 wurden Beschlüsse zur Bereitstellung von üpl. /apl. Mittel durch den Amtsausschuss wie folgt gefasst:

Beschluss Amtsausschuss Datum	Haushalts- stelle	Betrag Euro	in Grund	Deckungsquelle
22.06.2022	2810.5419	5.000,00 €	Projektförderung Region Maurine- Radegast-Stepenitz	Personalkosten 11405.5022
08.12.2022	2810.54159	15.300,00 €	Betriebskostenzuschuss Museum (f. 5 Jahre ab 2022)	Unterhaltung 11401.52313-1

Entsprechend § 8, Nr. 1 der Bewirtschaftungsregelungen der Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land sind die Ansätze für Personalaufwendungen bzw. – auszahlungen nicht deckungsfähig mit den übrigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen des Gesamthaushaltes bzw. Teilhaushalten

Nachfolgend eine Darstellung der vorgenommenen Einzelprüfungen einschließlich Feststellungen:

Die ersten Prüfungen zum vorläufigen Jahresergebnis bezogen sich auf einer stichprobenartigen Belegprüfung. Hierzu wurde eine Sachkontenzusammenstellung für das Haushaltsjahr 2022 (Stand 04.05.2023) vorgelegt.

Die weiteren Einzelprüfungen wurden unter Zugrundelegung eines vorläufigen Jahresabschlusses 2021 (Stand 16./17.10.2023) durchgeführt.

Das (vorläufige) Jahresergebnis zum 31.12.2022 stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan positiver dar. Dieses gute Ergebnis wird nicht nur auf Grund höherer Erträge, sondern auch durch erheblicher Minderaufwendungen erzielt.

Nachfolgend die Ursächlichkeiten für das voraussichtliche Jahresergebnis 2022:

Das vorläufige Jahresergebnis zum 31.12.2022 (Stand 16.10.2023) stellt sich gegenüber dem Haushaltsplan einschließlich der ausgewiesenen Haushaltsermächtigungen positiver dar. Die Ergebnisrechnung weist eine Verbesserung des Jahresabschlusses gegenüber dem Haushaltsplan und den HH-Ermächtigungen von +623,2 T€ vor Rücklagenentnahme auf. Das vorläufige Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung vor Rücklagenentnahme beträgt – 552.365,17 € und soll gemäß der Haushaltsplanung über eine Rücklagenentnahme gedeckt werden. Eine Entnahme ist aber nicht erforderlich, da in der Bilanz ein Ergebnisvortrag von 2.290,3 T€ ausgewiesen werden und der Jahresfehlbetrag hiermit verrechnet werden kann.

Bei den eingeplanten laufenden Erträgen ist eine Verbesserung zum Haushaltsplan in Höhe von 146,2 T€ dargestellt. Dieses ist vor allem begründet aus den Mehrerträge im Bereich der Zuwendungen und Transferleistungen (+72,3 T€). Diese zusätzlichen Erträge resultieren vor allem aus zusätzlichen Zuweisungen des Landes für den übertragenden Wirkungskreis (+63,4 T€) sowie aus einer höheren Amtsumlage durch die Änderungen der Umlagegrundlage im August 2022 (+6,4 T€). Ferner wurden im Haushaltsjahr 2022 die Erstattungen für die Bundes- und Landtagswahl nachträglich in Höhe von 31 T€ ausgezahlt. Des Weiteren wurden Mehrerträge in den Bereichen Verwargelder, Standesamtsgebühren, Erstattung Mutterschaftsgeld und Bestattungskosten erzielt. Durch diese Mehrerträge werden die Mindererträge in anderen Bereichen z. B. bei den Vollstreckungskosten (-23,1 T€) kompensiert.

Im Haushaltsjahr 2022 werden Zinserträge aus Festgeldern in Höhe von 10.369,17 € für das Amt Schönberger Land ausgewiesen. Ein **Teilbetrag über 8.917,81 €** ist **nicht** bei der Aufteilung der Zinserträge für die einzelnen Städte und Gemeinden **berücksichtigt**.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Da bereits einige Gemeinden das Haushaltsjahr 2022 abgeschlossen haben und somit eine nachträgliche Verteilung dieses Betrages im Haushaltsjahr 2022 nicht mehr möglich ist, wird eine Aufteilung erst im Jahr 2023 vorgenommen.

Die geplanten Aufwendungen werden im Jahr 2022 in Höhe von -478,0 T€ nicht in Anspruch genommen. Minderaufwendungen sind vor allem in den Bereichen Sach- und Dienstleistungen (-145,3 T€), den Personal- und Versorgungsaufwendungen (-276,1 T€) und bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (-130,1 T€) ausgewiesen. Mehraufwendungen sind größtenteils im Bereich der sonstigen Finanzaufwendungen (82,9 T€) dargestellt. Diese Mehraufwendungen beziehen sich auf die Veränderungen der Pensionsrücklagen bzw. -rückstellungen gemäß dem Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes M-V. Diesen Mehraufwendungen können aber über die Einsparungen bei den Personal- und Versorgungskosten ausgeglichen werden.

Insgesamt schließt der vorläufige Jahresabschluss in der Ergebnisrechnung mit -555,4 T€ vor Rücklagenentnahme ab.

Ein Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik wird in der Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages des Vorjahres erreicht.

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 2022 (Stand 16.10.2023) -397,1 T€ und hat sich zum Haushaltsplan unter der Berücksichtigung der Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr um 624,7 T€ verbessert.

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 2022 ein negatives Ergebnis von -115,8 T€ ausgewiesen.

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

Die Verwendung der investiven Auszahlungen erfolgte vor allem für den Erwerb von Mobilien sowie für die Planungskosten zur Sanierung des Amtsgebäudes in Dassow.

Insgesamt unter Berücksichtigung der planmäßigen Tilgung (73,6 T€) und den durchlaufenden Geldern verändern sich die liquiden Mittel des Amtes im Haushaltsjahr 2022 um -421,7 T€. Der Kassenbestand beläuft zum 31.12.2022 auf 1.010,7 T€.

Abschließend kann festgestellt werden, dass die Finanzrechnung unter Berücksichtigung des Vorjahresergebnisses, gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik, ausgeglichen ist.

Die als Anlage beigefügte Gegenüberstellung zwischen Haushaltsplan und Resultat in der Ergebnis- und Finanzrechnung 2022 (Stand 16.10.2023) verdeutlicht die Abweichungen in den einzelnen Kontengruppen näher und gibt einzelnen konkretere Erläuterungen.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Vorläufiges Jahresergebnis 31.12.2022 – Amtes Schönberger Land (Stand: 16.10.2023)

2022	Ergebnisrechnung					
	Plan + Nachträge	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen Ermächtigungen	der vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPI	Ermächtigungen für das Folgejahr 2023
Saldo Erträge /Aufwendung E/A	-1.173,6 T€ 114,4 T€ Rücklagenent- nahme =-1.059,2 T€	-3,0 T€	Kassation von Akten	- 552,4 T€	+624,2 T€ o. Rückl.-entnahme	71,2 T€ für Gefahrenabwehr 42,1 T€ Dienstleistung 20,0 T€ Unterhaltung 4,8 T€ Datenverarbeitung 4,3 T€

2022	Finanzrechnung					
	Plan Nachträge	Ermächtigungen aus dem VJ	Erläuterungen Ermächtigungen	der vorläufiges Ergebnis	Verbesserung/ Verschlechterung zum HHPI	Ermächtigungen für das Folgejahr 2023
Saldo der laufenden (ordentl.) E/A	- 1.018,8 T€	-3,0 T€	Kassation von Akten	- 397,1T€	+ 624,7 T€	71,2 T€ s. Ergebnisrechnung
Kreditaufnahme	1.050,0 T€			0,0 T€		
planmäßige Tilgung	- 73,7 T€			- 73,6 T€	+ 0,1 T€	
Saldo der investiven E/A	-1.212,0 T€	-420,5 T€	Übertragung 456,8 T€ für Sanierung/Umbau/Planung Amtsgebäude 391,3 T€ EDV 29,2 T€ BGA 36,3 T€- aufgelöst/Abgang	- 115,8 T€	+1.516,7 T€	1.4793,6 T€ für Sanierung/Umbau/Planung Amtsgebäude 1.360,1 T€ EDV 86,1 T€ BGA 25,0 T€ Gefahrenabwehr 22,5 T€
durchlaufende Gelder				+164,9 T€		
GESAMT			Veränderung der liquiden Mittel	-421.678,24€		

Die Resultate der Ergebnis- und Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2022 zeigen keinen jahresbezogenen Haushaltsausgleich.
Ein Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik kann für die Ergebnis- und Finanzrechnung unter **Berücksichtigung der Vorjahre**
aber wie bereits in den Vorjahren erzielt werden.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Haushaltsüberschreitungen

Haushaltsüberschreitungen in den laufenden Aufwendungen sind in den einzelnen Konten in einer Gesamthöhe von 199.923,58 € zum 17.10.2023 verzeichnet.

Davon im Bereich der Personal- und Versorgungskonten 2.850,62 € und bei den sonstigen Finanzaufwendungen (Veränderungen zur Pensionsrücklagen bzw. –rückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger) 82.945,41 €. Die Deckung dieser Mehraufwendungen erfolgt über den Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Aufwendungen für die Wertberichtigungen von Forderungen über 25,00 € sind dem Deckungskreis Abschreibungen zuzuordnen. Die Deckung ist über den DK-Abschreibung möglich.

Ferner werden HH-Überziehung für die Haushaltstelle Ausrüstung im Produkt Ordnungswesen in Höhe von 5.763,94 € für den Erwerb von Stromverteiler ausgewiesen. Diese Mehrkosten beziehen sich auf die Gefahrenabwehr in Bezug auf die Gas- und Strommangellage.

Des Weiteren wird ebenfalls der Jahresfehlbetrag aus 2021 in Höhe von 108.338,61 € aus HH-Überschreitung ausgewiesen.

Eine Einzelaufstellung aller angezeigten Haushaltsüberschreitungen zum 31.12.2022 (Stand 17.10.2023) liegt dem Prüfungsbericht als Anlage bei.

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

Deckungsfähigkeit / Deckungskreise

Die Deckungskreise orientieren sich nicht an den Teilhaushalten. Die Zweckbestimmung der Teilhaushalte wird damit nicht genutzt. Die genutzten Deckungskreise werden per Haushaltsvermerk erläutert, s. Bewirtschaftungsregelungen § 8 der Haushaltssatzung 2022.

Es wird festgestellt, dass nicht alle Sachkonten dem möglichen Deckungskreisen zugeordnet sind. Daraus ergeben sich vermeidbaren Haushaltsüberschreitungen. Es wird empfohlen, die Deckungskreisanbindung zu prüfen.

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr und für das Folgejahr

Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr sind für laufenden Aufwendungen/Auszahlungen in einer Höhe von insgesamt 3.000,00 € ins Jahr 2022 vorgetragen. Diese Ermächtigungen werden alle zahlungswirksam im Jahr 2022 für die Kassation von Akten verausgabt. Somit sind die Haushaltsermächtigungen für laufenden Aufwendungen/Auszahlungen aus dem Vorjahr korrekt nachgewiesen.

Für das Folgejahr sind neue Haushaltsermächtigungen in 2022 von 71.236,76 € für laufende Aufwendungen/Auszahlungen in den vorläufigen Jahresabschluss hinterlegt.

Diese Ermächtigungen beziehen sich mit 42,2 T€ auf die Gefahrenabwehr zur Gas- und Strommangellage für Ausrüstung, Sachleistungen und Leasinggebühren.

Weiterhin wird für Vergabe- und Beratungsleistungen Haushaltsmittel von 20,0 T€ und für Unterhaltungskosten von 4,8 T€ sowie für Datenverarbeitungsleistungen 4,3 T€ nach 2023 übertragen.

Für investive Auszahlungen werden nach 2022 Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr von 456.793,54 € eingebucht. Davon sind im Haushaltsjahr 2022 insgesamt nur 9.956,18 € kassenwirksam in Anspruch genommen. Nach Auflösung von 36,3 T€ ist der Restbetrag in Höhe von 410,5 € weiter vorgetragen nach 2023.

Neue Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen sind im Haushaltsjahr 2023 über 1.083.120,91 € vor allem für die Brandschutz- und Sanierungsmaßnahmen sowie für die Erweiterungs- und Umbaumaßnahmen in den Verwaltungsgebäuden sowie für Büro- und EDV-Ausstattung hinterlegt.

Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr für investiven Einzahlungen bzw. Kreditgenehmigungen wurden im Haushaltsjahr 2022 bisher nicht gebildet.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

Eine explizite Aufstellung der Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr ist als Anlage dem Prüfbericht beigelegt.

Die Durchsicht der HH-Ermächtigungen hat Unstimmigkeiten im Sachkonto 1220.5249-122 in Höhe von 500,00 € (Deckung für Zuschuss Tierschutzverein) ergeben. Es wird angeregt die Buchung zu berichtigen.

Es wird empfohlen, eine jährliche kritische Überprüfung der noch verfügbaren Haushaltsermächtigungen aus dem Vorjahr auf ihre Notwendigkeit vorzunehmen.

aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die sporadische Durchsicht der ausgewiesenen aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2022 ergaben nur geringfügige Beanstandungen.

Die aktiven RAP aus dem Vorjahr von 50.051,80 € wurden korrekt bis auf 1.206,33 € in 2022 aufgelöst. Neue aktive RPA sind in Höhe von 11.071,80 € verbucht, so dass in der vorläufigen Bilanz zum 31.12.2022 ein Wert von 12.278,13 € ausgewiesen wird.

Festgestellt wurde, dass im Bilanzkonto 195523 ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von insgesamt 39,18 € unter dem Produkt 1220 nicht korrekt aufgelöst wird. Da dieser Betrag auch im Folgejahr wieder als Differenz ausgewiesen wird, wird eine Berichtigung/Auflösung empfohlen.

Die passive RAP aus dem Vorjahr von 187,80 € wurden korrekt in 2022 aufgelöst. Neue passive RPA sind nicht ausgewiesen.

Kassenbestand einschließlich Verrechnung aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

Der Gesamtkassenbestand des Amtes einschließlich der amtsangehörigen Städte und Gemeinden beläuft sich zum 31.12.2022 auf 23.870.658,02 €. Davon sind Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 69.994,35 T€ gegenüber 1 Gemeinde und Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand in Höhe von 22.889.942,71 € gegenüber 7 Gemeinden ausgewiesen.

Daraus ergibt sich ein liquider Mittelbestand des Amtes von 1.050.709,66 € zum 31.12.2022. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt -381.678,24 € und stimmt mit dem Resultat der Finanzrechnung zum 31.12.2022 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.

Verwahr- und Vorschussgelder

Im Verwahr- und Vorschusskonto sind zum 31.12.2022 (Stand 17.10.2023) Bestände von durchlaufenden Gelder in einer Gesamthöhe von 191.558,76 € ausgewiesen. Das Muster 5a – Nachweis der liquiden Mittel weist ebenfalls einen Betrag in Höhe von 191.558,76 € aus.

Zum 31.12.2022 wird ein Bestand in Höhe von 182.188,62 € 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 01/2023 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 5.000,00 €, sondern auch auf Sachkonten mit einer Haushaltsüberschreitung bzw. mit einer Haushaltsermächtigung fürs Folgejahr. Ferner wurden Belegprüfungen in weiteren Sachkonten sporadisch vorgenommen.

Bei diesen Belegprüfungen sind keine wesentlichen Feststellungen ermittelt.

Örtlichen Prüfung zur Haushaltswirtschaft und Belegwesen

offene Posten aus Forderungen und Verbindlichkeiten

Die Überprüfung der offenen Posten zum Jahresabschluss 2022 auf Werthaltigkeit wurde vor allem bei den Sachkonten vorgenommen.

Die Prüfung ergab den nachfolgenden Sachstand:

	Bestand zum 31.12.2022	Zahlung in 2023 (bis 18.10.2023)	Abgang in 2023	Restbetrag
Forderungen	187.918,14 €	12.467,49 €	1.050,54 €	174.400,11 €
Verbindlichkeiten	27.503,03 €	37.202,54 €	0,00 €	- 9.699,51 €

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 betraf nicht nur das Amt, sondern auch die amtsangehörigen Städte und Gemeinden.

Folgende Empfehlungen bzw. Feststellungen sind aufgetreten:

- 1110.5639 Vorschüsse zur Notversorgung – Beträge wurden nicht ausgezahlt- Prüfung der Notwendigkeit
- 3150.4312 zu 3150.4329 mit jeweils 155,00 € - Prüfung der Verrechnungsmöglichkeit

In den Sachkonten 1220.4319 (Ordnungswidrigkeiten) und 1220.4621 (Bußgelder) sind erhebliche Forderungen ausgewiesen zum 31.12.2021 abzüglich Zahlungen bzw. Auflösungen in 2023 noch insgesamt 116,9 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

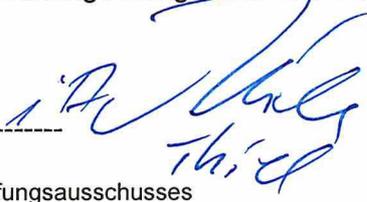
1220.4320 – diverse Forderungen aus 2005 – 2009

1220.44259 – Forderungen 2010/2011

3150.4411 Mietforderungen 2011-2016

Auf eine Prüfung der offenen Posten im Bereich der Personenkonten wird für den Jahresabschluss 2022 verzichtet. Die Personenkonten sind vielfach aufgebaut aus der Datenübernahme zu den Ordnungswidrigkeiten und Bußgelder.

Schönberg, 18.01.2024


Peter Tengler
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Schönberger Land

Anlagen:

Übersicht der vorläufigen Ergebnis- und Finanzrechnung 2022 mit Erläuterungen (Stand 16.10.2023)

Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen im HHJ 2022 (Stand 17.10.2023)

Übersicht über die Abrechnung der Haushaltsermächtigungen 2022 und den Haushaltsermächtigungen für das Folgejahr 2023 (Stand 17.10.2023)

Sachkontenaufstellung für das HHJ 2022 mit Erläuterungen bei Planabweichungen von 5000 € (17.10.2023)

vorläufiger Jahresabschluss 31.12.2022		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	2022			31.12.2022		Begründung	31.12.2021	2022/ 2021	
2022			in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentliche Erträge										
	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.145.900,00	26.395,85	0,00	4.318.521,86	146.226,01		4.933.705,72	-615.183,86	
	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	3.843.700,00	9.000,81	0,00	3.925.022,92	72.322,11	Amtsumlage : 3015,1 T€ / Zuweisung übertr. Wirkungskreis: 882,5 T€ / Auflösung Sopo 20,8 T€	4.448.876,31	-523.853,39	Amtsumlage : 3.618,1 T€ / Zuweisung übertr. Wirkungskreis: 806,0 T€ / Auflösung Sopo 20,8 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	228.600,00		0,00	212.309,10	-16.290,90	geringere Vollstreckungsgeb. - 23,1 T€ /höhe Geb. Standesamt +6,8 T€/	201.814,14	10.494,96	2022 höhere Verwaltungsgebühren im Bereich EMA im Vergleich zu 2021
Zeile 5	441 privatrechtliches Leistungsentgelt	8.000,00	0,00	0,00	7.712,70	-287,30	Vermietung Räumlichkeiten	26.621,12	-18.908,42	Vermietung Verwaltungsgebäude ab 2022 teilweise weggefallen
Zeile 6	442 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.400,00	1.080,56	0,00	51.661,10	37.180,54	höhere Erstattungskosten für Landtag und Bundestag + 31,0 T€ und höhere Bestattungskosten	37.895,06	13.766,04	2021 Wahlkostenerstattungen- Landrat
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 8	471 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.500,00	2.327,58	0,00	13.592,96	9.765,38	Zinsberechnung für Festgeld HHJ 2022 nicht korrekt - 8,9 T€ nicht aufgeteilt	158.499,86	-144.906,90	dav. 156,7 T€ - Veränderung Pensionsrückstellungen
Zeile 9	461 - 468 sonstige laufende Erträge	50.700,00	13.986,90	0,00	108.223,08	43.536,18	höhere Verwagelder +9,9 T€ / Mahnggeb. u.Säumniszuschläge +2,2 T€/ Mutterschaftsgeld +23,1 T€ / Erträge aus der Auflösung des VV ungeklärte Fälle von 7 T€ - Aufteilung fehlt teilweise	59.999,23	48.223,85	2022 höhere Erträge für Bußgelder /Verwagelder und Zuweisung Mutterschaftsgeld

Ergebnisrechnung 2022		Amt Schönberger Land		Stand 16.10.2023						
vorläufiger Jahresabschluss 31.12.2022		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	2022			31.12.2022		Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	
	2022		in €	in €	in €	in €		in €	in €	
ordentlichen Aufwendungen										
	Kontengruppe									
		Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.319.500,00	26.395,85	3.000,00	4.870.887,03		5.042.044,33	-171.157,30	
Zeile 11	50	Personalaufwand	3.842.300,00	-15.662,62	0,00	3.703.993,10	-122.644,28	3.279.925,51	424.067,59	nicht besetzte Stellen bzw. Krankheit bzw. Mütterjahr
Zeile 12	51	Versorgungsaufwand	115.600,00	-40.507,72	0,00	-78.397,63	-153.489,91	623.127,84	-701.525,47	Verrechnung mit Veränderung der Bestände beim Kommunalen Versorgungsverband 2021
Zeile 13	52	Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	593.400,00	-4.656,10	3.000,00	446.488,73	-145.255,17	492.550,57	-46.061,84	2021 höhere Aufwendungen für Bewirtschaftung und Unterhaltung, aber geringere Kosten für Dienstleistung
Zeile 14	53	Abschreibung AV	141.200,00			139.219,02	-1.980,98	138.749,40	469,62	
	539	Abschreibung Umlaufvermögen	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 15	54	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.500,00	20.300,00	0,00	17.389,90	-7.410,10	500,00	16.889,90	15,3 T€ Zuschuss Museum /1,6 T€ Broschüreneinstellung/ 0,5 T€ Amtsjugendfeuerwehrtag
Zeile 16	55	Aufwendungen für soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zeile 17	57	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	83.861,55	82.861,55	1.249,30	82.612,25	Kreditzinsen 1,2 T€
Zeile 18	5610 - 5694,	sonstige laufende Aufwendungen	621.500,00	66.922,29	0,00	558.332,36	-130.089,93	505.941,71	52.390,65	2021 geringere Aufw. für Fortbildung und Umschulung sowie Datenverarbeitung , höhere EWB +12,0 T€ in 2021

Saldo Erträge und Aufwendungen -1.173.600,00 0,00 -3.000,00 -552.365,17 624.234,83 neue HH-Ermächtigungen 66.236,76 € -108.338,61 -444.026,56

492 Rücklagenentnahme 114.400,00

Finanzrechnung 2022

Amt Schönberger Land

Stand 16.10.2023

Jahresabschluss 31.12.2021		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	2022			31.12.2022		Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	Begründung zur Abweichung VJ
	2022	in €	in €	in €	in €	in €		in €	in €	
laufende Einzahlungen										
Zeile 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.122.000,00	26.395,85	0,00	4.290.457,68	142.061,83		4.750.559,34	-460.101,66	
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	3.822.900,00	9.000,81	0,00	3.904.201,32	72.300,51	s. Erläuterung ER	4.428.054,71	-523.853,39	2021 höhere Amtsumlage
Zeile 3	62 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 4	63 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	225.600,00	0,00	0,00	210.937,55	-14.662,45	geringe Vollstreckungsgebühren / höhere Verwaltungsgebühren Standesamt	199.846,22	11.091,33	2021 geringere Verwaltungsgebühren
Zeile 5	641 privatrechtliches Leistungsentgelt	8.000,00	0,00	0,00	7.894,69	-105,31	Vermietung vom Verwaltungsräumen	26.818,57	-18.923,88	Vermietung Verwaltungsgebäude ab 2022 teilweise weggefallen
Zeile 6	642 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.400,00	1.080,56	0,00	52.143,72	37.663,16	e Erstattungskosten für Landtag und Bundestag + 31,0 T€ und höhere Bestattungskosten	35.844,90	16.298,82	Erstattung Wahlkosten Landratswahl
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	1.500,00	2.327,58	0,00	9.512,75	5.685,17	Zinsaufteilung 2022 / 8,9 T€ nicht aufgeteilt	-8.781,96	18.294,71	Zinsaufteilung 2021 /Einzahlung der Zinsen erst im HHJ 2022
Zeile 9	661 - 668 sonstige laufende Einzahlungen	50.600,00	13.986,90	0,00	105.767,65	41.180,75	höhere Verwargelder +9,9 T€ / Mahnggeb. u.Säumniszuschläge +2,2 T€/ Mutterschaftsgeld +23,1 T€ / Erträge aus der Auflösung des VV ungeklärte Fälle von 7 T€ - Aufteilung fehlt teilweise	68.776,90	36.990,75	2022 höhere Einzahlungen für Bußgelder /Verwargelder und Zuweisung Mutterschaftsgeld

Finanzrechnung 2022

Amt Schönberger Land

Stand 16.10.2023

		HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung Plan /Ergebnis		FR- Posten	Differenz		
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	2022			31.12.2022		Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	Begründung zur Abweichung VJ	
	2022		in €	in €	in €	in €		in €	in €		
laufende Auszahlungen											
Zeile 18	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		5.140.800,00	26.395,85	3.000,00	4.647.570,87	522.624,98		4.803.061,39	-155.490,52	
	Kontengruppe										
Zeile 11	70	Personalauszahlungen	3.802.700,00	-15.662,62	0,00	3.564.870,99	-222.166,39	Einsparungen Dienstbezüge 84 T€ und Sozialabgaben 28 T€ / Pensionsrückst.10 T€ (sonst. Erm- zur Deckung von Veränderung Pensionsrückst.	3.541.530,70	23.340,29	s. Erläuterung ER
Zeile 12	71	Versorgungsauszahlungen	117.700,00	-40.507,72	0,00	75.255,40	-1.936,88	sonst. Ermächtigungen -zur Deckung Veränderungen Pensionsrückstellung/ - rücklagen teilweise gebucht unter 5799/ 4760)	131.303,74	-56.048,34	Verrechnung mit Veränderung der Bestände beim Kommunalen Versorgungsverband 2021
Zeile 13	72	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	593.400,00	-4.656,10	3.000,00	448.653,87	-143.090,03	Einsparungen bei Straßenzustandserfassung - 60 T€ und Umzugskosten -8 T€ / sowie geringe Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten einschließlich Erwerb von Ausrüstung /	489.935,99	-41.282,12	geringere Kostenerstattungen / höhere Kosten für den Erwerb von GWG
Zeile 14	74	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	4.500,00	20.300,00	0,00	17.389,90	-7.410,10	15,3 T€ Zuschuss Museum / 1,6 T€ Broschürenerstellung/ 0,5 T€ Amtsjugendfeuerwehrtag	500,00	16.889,90	
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	1.000,00	0,00	0,00	981,84	-18,16	Kreditzinsen	1.263,13	-281,29	2020 Kreditzinsen
Zeile 17	7610 - 7694,	sonstige laufende Auszahlungen	621.500,00	66.922,29		540.418,87	-148.003,42	geringere Kosten f Fortbildung/ Fahrkosten /Mieten+ Leasing/Datenverarbeitung / Geschäftsaufw./ Versicherung/ Sachverständigen und Dienstleistung Dritter /	638.527,83	-98.108,96	2021 geringere Aufw. für Fortbildung und Umschulung sowie Datenverarbeitung / +150,5 Verrechnung mit Investitionshaushalt

Saldo laufenden Ein- und Auszahlungen -1.018.800,00 0,00 -3.000,00 -357.113,19 664.686,81 neue HH-Ermächtigungen
66.236,76 € -52.502,05 -304.611,14

Haushaltsermächtigungen 2022			Amt Schönberger Land					Stand 17.10.2023				
investive Auszahlungen								Folgejahr				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.082	Büroausstattung	36.306,42 €	2021			36.306,42 €	0,00 €	25.000,00 €			25.000,00 €	Möbel
11401.096-1/1	Amtsgebäude Dassow	90.000,00 €	2021	Brandschutz	0,00 €		90.000,00 €	418.750,63 €	21.490,35 €		487.260,28 €	
11401.096-1/5	Amtsgebäude Dassower Str. 4	60.000,00 €	2020	Brandschutz	0,00 €		60.000,00 €	350.000,00 €			410.000,00 €	
11401.096-12	Amtsgebäude Dassower Str. 4	241.304,30 €	2019-2021	Erweiterung /Umbau	0,00 €		241.304,30 €	200.000,00 €			441.304,30 €	
Technikunterstützende Informationsverarbeitung												
11401.0112	Datenverarbeitung - Software	5.000,00 €	2021		5.000,00 €		0,00 €	5.370,28 €	5.370,28 €		0,00 €	
11401.0112	Datenverarbeitung - Software			Umstellung CIP				61.500,00 €				
11404.08224	Hardware und EDV	24.182,82 €	2019-2021	Bildschirme und sonst. Hardware	4.956,18 €	0,00 €	19.226,64 €		1.937,32 €		17.289,32 €	
Ordnungswesen												
1220.0820-122	BGA			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage			0,00 €	22.500,00 €	0,00 €		22.500,00 €	noch keine Übertragung - Prüfung
Gesamt	investiv Auszahlung	456.793,54 €			9.956,18 €	36.306,42 €	410.530,94 €	1.083.120,91 €	28.797,95 €	0,00 €	1.464.853,90 €	
								1.493.651,85 €				
Gesamtauszahlungen		459.793,54 €			12.956,18 €	36.306,42 €	410.530,94 €	1.154.357,67 €	81.751,73 €	0,00 €	1.483.136,88 €	

investive Einzahlungen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
GESAMT	investive Einzahlung	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	

Kreditaufnahmen												
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2022	Abgang in 2022	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2023	Abgang 2023	Restbetrag	Begründung
GESAMT	Kredit- ermächtigungen	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	

Haushaltsermächtigungen 2022				Amt Schönberger Land				Stand 17.10.2023				
laufenden ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen								Folgejahr				
Haushaltstelle	Bezeichnung	Ermächtigung Gesamt	aus dem Jahr	Grund	Inanspruchnahme 2021	Abgang in 2021	Restbetrag	Neue Ermächtigungen	Inanspruchnahme 2022	Abgang 2022	Restbetrag	Begründung
Gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401.5213-5	Amtsgebäude			Wallboxen				3.677,28 €			3.677,28 €	Auftrag hinterlegt
technischunterstützende Informationsverarbeitung												
11404.5624	Datenverarbeitung			Softwareanpassungen				4.284,28 €	4.168,58 €		115,70 €	Auftrag hinterlegt
sonstige zentrale Dienste												
11405.5235	Fahrzeug- unterhaltung							1.100,00 €	950,00 €		150,00 €	
11405.5292	sonst. Aufwendungen	3.000,00 €	2020	Kassation von Altakten	3.000,00 €		0,00 €	19.979,25 €	10.639,25 €		9.340,00 €	Vergabe- und Beratungsleistungen durch Dritte
Ordnungswesen												
1220.5238-122	Ausrüstung			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				3.561,61 €	3.561,61 €		0,00 €	Stromverteiler
1220.5249-122	Sachleistung / Verbrauchsmittel			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				5.000,00 €			5.000,00 €	für Tierschutverein- Sachverhalt prüfen - Übertragung korrigieren
1220.5622-122	Leasing			Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage				33.634,34 €	33.634,34 €		0,00 €	Stromerzeugungsgeräte
	GESAMT	3.000,00 €			3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	71.236,76 €	52.953,78 €	0,00 €	18.282,98 €	
							71.236,76 €					

		2022			FR- Posten			FR- Posten	Differenz	
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land	HHPlan + Nachträge	üpl/apl, Zweckbindung, DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	31.12.2022	Abweichung Plan /Ergebnis	Begründung	31.12.2021	2022 / 2021	Begründung zur Abweichung VJ
2022		in €	in €	in €	in €			in €	in €	
investive Einzahlungen gesamt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		150.550,60	-150.550,60	
	Kontengruppe									
	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	682	Einzahlungen aus Beiträge und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	684	Einzahlungen für immaterielle VG	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	686	Einzahlungen aus Finananlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	689	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	Verrechnung gemäß §12 GemHVO-Doppik	150.550,60	-150.550,60	Verrechnung gemäß §12 GemHVO-Doppik
investive Auszahlungen Gesamt		1.212.000,00	0,00	420.487,12	115.835,27	-1.516.651,85		44.895,12	70.940,15	
	Kontengruppe					0,00				
	781	Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Zeile 25	785	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.212.000,00	0,00	420.487,12	115.835,27	-1.516.651,85 dav. 2022 BGA = 34,6 T€ / AiB- 81,2T€ Planung Sanierung Amtsgebäude in Dassow	44.895,12	70.940,15	dav. 2021 BGA = 53 T€ / AiB- 8,4T€ Umbuchung von Brandschutzgutachten nach laufenden Aufwand/Auszahlung
	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Saldo Investitionstätigkeit		-1.212.000,00	0,00	-420.487,12	-115.835,27	1.516.651,85	HH-Ermächtigungen 1.471.151,85 €	105.655,48	-221.490,75	

		HH-Plan + Nachtrag	üpl/apl Zweckbindung DK	HH- Ermächtigung aus dem VJ	FR- Posten	Abweichung	Begründung	FR-Posten	Differenz
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land				31.12.2022	Plan/ Ergebnis		31.12.2021	2022 / 2021
	2022	in €	in €	in €	in €	in €		in €	in €
Kredit Ein- und Auszahlungen									
Zeile 31	Kredit für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.050.000,00	keine Kreditaufnahme	0,00	0,00
Zeile 32	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	73.700,00		0,00	73.594,94	105,06	dav. 69,4 T€ Übergangwohnheim	73.424,31	170,63
Zeile 34	Saldo der Ein- und Auszahlungen	976.300,00	0,00	0,00	-73.594,94	-1.050.105,06		-73.424,31	-170,63

					FR- Posten				FR-Posten	Differenz
Finanzrechnung	Amt Schönberger Land				31.12.2022			31.12.2021	2022 / 2021	
	2022				in €			in €	in €	
Durchlaufgelder Ein- und Auszahlungen										
	Einzahlungen aus Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	359.220,20			104.553,48	254.666,72	
	Auszahlungen aus Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	194.355,04			109.500,45	84.854,59	
Zeile 35	Saldo der Durchlaufgelder	0,00	0,00	0,00	164.865,16		s. Aufstellung	-4.946,97	169.812,13	

Zeile 36 Veränderung der liquiden Mittel -1.254.500,00 0,00 -423.487,12 -381.678,24 1.296.308,88 HH-Ermächtigungen 1.537388,61 € -25.217,85 -356.460,39

2022	Durchlaufgelder Zusammenstellung	Einzahlungen	Auszahlungen	Differenz
	Wohngeld	6.850,00 €	6.113,00 €	737,00 €
	Handkassenvorschüsse	450,00 €	450,00 €	0,00 €
	Schornsteinfegergebühren	628,80 €	91,64 €	537,16 €
	Vollstreckung/Amtshilfe	71.920,54 €	71.817,56 €	102,98 €
	ungeklärte Fälle	277.908,75 €	115.807,84 €	162.100,91 €
	Schiedsperson Vorschuss	60,00 €	50,00 €	10,00 €
	Papenhusen Fusion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Bussgelder	377,00 €	25,00 €	352,00 €
	sonstige	1.025,11 €	0,00 €	1.025,11 €
		359.220,20 €	194.355,04 €	164.865,16 €

	2021	Einzahlungen	Auszahlungen	Differenz
		2.768,90 €	4.099,20 €	-1.330,30 €
		450,00 €	450,00 €	0,00 €
		153,48 €	710,41 €	-556,93 €
		58.404,39 €	58.808,15 €	-403,76 €
		42.626,71 €	45.074,19 €	-2.447,48 €
		100,00 €	150,00 €	-50,00 €
		50,00 €	208,50 €	-158,50 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GESAMT	104.553,48 €	109.500,45 €	-4.946,97 €

HH 2022

HH- Überschreitungen
Amt Schönberger Land

Stand 17.10.2023

Produkt	Kontonr.	Proj.	SH	Bezeichnung	HH- Plan + DK	AO-Soll	Ist	Verfügbar / Einzunehmen	Begründung
Personalkosten einschl. Nebenkosten Produktübergreifend									
5210	50712		S	Zuführung zu den Beihilferückstellungen für Beamte	0,00			2.850,62	Deckungskreis beinhaltet die SK 50+51 ohne 5799 - sonst. Finanzaufwendungen (im Bereich Personalkosten und Versorgungsaufwand sind noch freie Mittel von insgesamt 276,1 T€ verfügbar)
	5799		S	sonstige Finanzaufwendungen - (Veränderungen zur Pensionsrücklagen bzw. -rückstellungen (Beamte und Versorgungsempfänger)				82.945,41	
Liegenschaften									
11402	5655		S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	25,00	0,00	25,00	nicht im DK Abschreibung (6) eingebunden - freie Mittel 2,0 T€)
Ordnungswesen									
1220	5238- 122		S	Ausrüstung - Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage	7.000,00	9.202,33	0,00	5.763,94	DK 122 beinhaltet nur die Gefahrenabwehr insgesamt 65,6 T€ - verfügt 75,1 T€, davon 67,7 T€ Übertragungen nach 2023 -standen nicht ausreichende HH-Mittel zur Verfügung
Finanzen									
611	2040		S	Ergebnisvortrag		108.338,61		108.338,61	Jahresfehlbetrag 2020
GESAMT								199.923,58	

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023			
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
Verwaltungssteuerung												
11100	47600000		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden	0,00	998,05	1.126,71	0,00	0,00	1.126,71	-128,66	
11100	50100000*		S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	38.253,85	38.173,90	0,00	38.173,90	38.173,90	79,95	
11100	50120000		S	Aufwendungen für Beigeordnete	0,00	2.160,00	2.160,00	0,00	2.160,00	2.160,00	0,00	
11100	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	128.360,05	128.360,05	0,00	128.360,05	128.360,05	0,00	
11100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	344.424,41	344.424,41	0,00	344.424,41	344.424,41	0,00	
11100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	4.786,49	4.786,49	0,00	4.786,49	4.786,49	0,00	
11100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	65.660,84	65.660,84	0,00	65.660,84	65.660,84	0,00	
11100	50430000*		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	0,00	1.687,08	1.687,08	0,00	1.687,08	1.687,08	0,00	
11100	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	3.631,99	3.418,30	0,00	3.418,30	3.418,30	213,69	
11100	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	3.470,38	3.470,38	0,00	3.470,38	3.470,38	0,00	
11100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	20.426,29	20.426,29	0,00	20.426,29	20.426,29	0,00	
11100	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	841,92	0,00	0,00	0,00	0,00	841,92	
11100	50711000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	0,00	46.744,00	46.744,00	0,00	0,00	46.744,00	0,00	
11100	50712000		S	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	0,00	8.908,18	8.908,18	0,00	0,00	8.908,18	0,00	
11100	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	587,52	-33.713,24	-7.064,35	20.310,16	-28.639,10	29.226,62	Veränderung Pensionsrückstellungen
11100	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	9.792,00	9.792,00	0,00	9.792,00	9.792,00	0,00	
11100	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	
11100	56240000*		S	Datenverarbeitung/Homepage	0,00	2.000,00	1.969,40	0,00	1.942,02	1.969,40	30,60	
11100	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	4.320,45	2.359,06	0,00	0,00	2.359,06	1.961,39	
11100	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	35.679,55	35.679,55	0,00	35.679,55	35.679,55	0,00	
11100	56390000*		S	Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	240,00	240,00	0,00	40,00	240,00	0,00	
11100	56930000*		S	Repräsentationen	0,00	800,00	356,32	0,00	356,32	356,32	443,68	
11100	57990000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	33.178,17	0,00	0,00	33.178,17	-33.178,17	Veränderung Pensionsrückstellungen
Personal												
11200	47600000		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden,	0,00	563,36	563,36	0,00	0,00	563,36	0,00	
11200	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	16.231,48	16.231,48	0,00	16.231,48	16.231,48	0,00	
11200	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	100.228,00	89.103,01	0,00	89.103,01	89.103,01	11.124,99	krankheit
11200	50320000*		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1.200,40	1.200,40	0,00	1.200,40	1.200,40	0,00	
11200	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	18.187,68	18.187,68	0,00	18.187,68	18.187,68	0,00	
11200	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	1.709,15	1.709,15	0,00	1.709,15	1.709,15	0,00	
11200	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	510,84	510,84	0,00	510,84	510,84	0,00	
11200	50620000*		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	5.862,80	5.862,80	0,00	5.862,80	5.862,80	0,00	
11200	50711000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	0,00	23.372,00	23.372,00	0,00	0,00	23.372,00	0,00	
11200	50712000		S	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	0,00	4.454,09	4.454,09	0,00	0,00	4.454,09	0,00	
11200	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	18.500,00	-17.040,62	1.981,38	15.668,64	-14.503,55	33.003,55	Veränderung Pensionsrückstellungen
11200	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	4.896,00	4.896,00	0,00	4.896,00	4.896,00	0,00	
11200	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	81.097,92	81.097,92	819,91	81.917,83	81.097,92	0,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
11200	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	27.953,22	27.953,22	0,00	27.953,22	27.953,22	0,00	
11200	56120000* 2		S	Ausbildung - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	4.840,22	4.840,22	720,00	5.027,04	4.840,22	0,00	
11200	56120000* 4		S	Personalrat - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	
11200	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	2.853,19	2.431,00	153,30	2.584,30	2.732,70	120,49	
11200	56140000*		S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	5.500,00	3.916,48	140,00	3.916,48	3.916,48	1.583,52	
11200	56414000*		S	Unfallversicherungen	0,00	26.500,00	24.757,86	0,00	24.757,86	24.757,86	1.742,14	
11200	56930000* 4		S	Personalrat - Repräsentationen	0,00	659,78	329,99	0,00	329,99	329,99	329,99	
11200	57990000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	16.589,08	0,00	0,00	16.589,08	-16.589,08	Veränderung Pensionsrückstellungen
Organisation												
11300	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	4.752,86	4.752,86	0,00	4.752,86	4.752,86	0,00	
11300	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	64,53	64,53	0,00	64,53	64,53	0,00	
11300	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	932,78	932,78	0,00	932,78	932,78	0,00	
11300	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	274,43	274,43	0,00	274,43	274,43	0,00	
gemeindliche Grundstücke und Gebäude												
11401	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	Übertragung nach 2023 - Möbel
11401	08270000		S	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	Kehrmaschine -keine Übertragung
11401	09600000* 1/1		S	Brandschutz Amtsgebäude Dassow - Anlagen im Bau	0,00	590.000,00	81.249,37	0,00	81.249,37	500.000,00	508.750,63	Übertragung nach 2023
11401	09600000* 12		S	Erweiterung / Umbau Amtsgebäude - Anlagen im Bau	0,00	441.304,30	0,00	0,00	0,00	200.000,00	441.304,30	Übertragung nach 2023
11401	09600000* 5/1		S	Brandschutz Amtgebäude Dassower Straße 4 - AiB	0,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	410.000,00	Übertragung nach 2023
11401	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	13.100,00	13.166,58	0,00	0,00	13.166,58	-66,58	
11401	41510000 1		H	Amtsgebäude Dassow - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	7.600,00	7.655,02	0,00	0,00	7.655,02	-55,02	
11401	43190000		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	42,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11401	44110000* 5		H	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	0,00	8.000,00	7.712,70	38,49	7.751,19	7.712,70	287,30	
11401	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	15.770,20	0,00	0,00	0,00	3.492,55	0,00	0,00	
11401	44251000 1		H	Amtsgebäude Dassow - Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	388,44	0,00	0,00	0,00	95,24	0,00	0,00	
11401	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	29.498,05	29.498,05	0,00	29.498,05	29.498,05	0,00	
11401	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	395,14	395,14	0,00	395,14	395,14	0,00	
11401	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	5.935,33	5.935,33	0,00	5.935,33	5.935,33	0,00	
11401	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1.957,39	1.957,39	0,00	1.957,39	1.957,39	0,00	
11401	52210000* 1		S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Abfall	0,00	766,00	728,99	282,74	815,86	728,99	37,01	
11401	52210000* 10		S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Abfall	0,00	400,00	385,20	116,50	385,20	385,20	14,80	
11401	52210000* 5		S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Abfall	0,00	1.400,00	1.388,07	355,25	1.376,08	1.388,07	11,93	
11401	52240000* 1		S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Gas	-415,00	4.500,00	3.320,00	656,84	3.976,84	2.176,83	2.323,17	
11401	52240000* 10		S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Gas	-6.477,56	3.790,27	4.460,00	192,25	4.652,25	3.683,15	107,12	
11401	52240000* 11		S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Gas	0,00	700,00	692,54	258,13	950,67	-168,12	868,12	
11401	52240000* 5		S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Gas	-4.530,19	4.500,00	3.760,00	533,34	4.293,34	2.645,18	1.854,82	
11401	52260000* 1		S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Strom	0,00	3.342,99	4.004,00	648,86	4.652,86	3.305,08	37,91	
11401	52260000* 10		S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Strom	0,00	5.434,00	5.434,00	2.696,28	8.130,28	5.434,00	0,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
11401	52260000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Aufwendungen für Strom	0,00	3.000,00	2.408,75	259,86	2.668,61	2.621,00	379,00	
11401	52260000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Strom	0,00	5.800,00	5.654,00	572,35	6.226,35	4.744,90	1.055,10	
11401	52270000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für Wasser	0,00	2.831,66	2.750,65	-179,96	2.754,04	2.750,65	81,01	
11401	52270000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Wasser	0,00	1.147,21	1.147,21	-12,64	791,36	1.147,21	0,00	
11401	52270000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Wasser	0,00	3.233,39	3.364,98	-12,11	3.352,87	2.687,89	545,50	
11401	52290000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	18.005,85	18.005,85	1.264,99	18.063,92	18.005,85	0,00	
11401	52290000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Sonstige Aufwendungen für Reinigung	0,00	16.709,73	16.709,73	1.185,50	16.737,92	16.709,73	0,00	
11401	52290000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Reinigung	0,00	20.957,01	20.957,01	1.483,41	21.025,13	20.957,01	0,00	
11401	52312000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	7.917,47	7.864,43	0,00	7.864,43	7.864,43	53,04	
11401	52312000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	50,74	16,99	0,00	16,99	16,99	33,75	
11401	52312000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
11401	52312000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	2.082,53	2.082,53	0,00	2.082,53	2.082,53	0,00	
11401	52313000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	2.081,76	7.700,00	2.954,88	0,00	5.036,64	2.954,88	4.745,12	
11401	52313000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	94,01	4.266,61	4.266,61	109,74	4.470,36	4.266,61	0,00	
11401	52313000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	1.268,34	1.268,34	54,25	1.322,59	1.268,34	0,00	
11401	52313000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Unterhaltung des Gebäude	0,00	15.000,00	11.322,72	0,00	11.156,76	15.000,00	3.677,28	
11401	52314000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendung für Wartungen	0,00	1.257,75	1.060,94	0,00	717,86	1.060,94	196,81	
11401	52314000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Aufwendungen für Wartungen	0,00	1.994,15	1.865,83	0,00	1.865,83	1.865,83	128,32	
11401	52314000*	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude einge	0,00	352,79	328,44	0,00	328,44	328,44	24,35	
11401	52314000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Aufwendungen für Wartungen	0,00	3.200,00	2.126,91	0,00	2.126,91	2.126,91	1.073,09	
11401	52380000		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
11401	52380000	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
11401	52551000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	107,42	107,42	0,00	0,00	
11401	52900000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.949,26	1.949,26	0,00	1.949,26	1.949,26	0,00	
11401	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	700,00	598,23	0,00	598,23	598,23	101,77	
11401	52920000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.000,00	801,77	792,90	1.480,78	801,77	1.198,23	
11401	52920000*	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	1.327,70	1.327,70	0,00	1.327,70	1.327,70	0,00	
11401	52920000*	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.200,00	1.845,08	0,00	1.845,08	1.845,08	354,92	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
11401	53400000		S	Abschreibungen auf bebauete Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	38.100,00	38.020,39	0,00	0,00	38.020,39	79,61	
11401	53400000	1	S	Amtsgebäude Dassow - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	38.800,00	38.757,33	0,00	0,00	38.757,33	42,67	
11401	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	0,00	1.300,00	1.217,01	0,00	0,00	1.217,01	82,99	
11401	53800000	1	S	Amtsgebäude Dassow - Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Ge	0,00	100,00	87,38	0,00	0,00	87,38	12,62	
11401	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	100,00	18,90	0,00	0,00	18,90	81,10	
11401	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	9.635,40	9.635,40	0,00	0,00	9.635,40	0,00	
11401	56120000		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	3.444,76	0,00	0,00	0,00	0,00	3.444,76	
11401	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	
11401	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	4.755,24	4.755,24	0,00	4.755,24	4.755,24	0,00	
11401	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	3.148,70	3.148,70	0,00	0,00	3.148,70	0,00	
11401	56400000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Aufwendungen für WBV	0,00	100,00	37,41	0,00	28,48	37,41	62,59	
11401	56411000	1	S	Amtsgebäude Dassow - Gebäudeversicherungen	0,00	900,00	842,44	0,00	0,00	842,44	57,56	
11401	56411000	10	S	Amtsgebäude Am Markt 15 - Gebäudeversicherungen	0,00	929,61	929,61	0,00	0,00	929,61	0,00	
11401	56411000	11	S	Gebäude Dassower Straße 4 a - Gebäudeversicherungen	0,00	370,39	357,45	0,00	0,00	357,45	12,94	
11401	56411000	5	S	Amtsgebäude Dassower Straße 4 - Gebäudeversicherungen	0,00	772,30	767,27	0,00	0,00	767,27	5,03	
11401	56800000*		S	Sonstige Steueraufwendungen	0,00	51,30	0,00	0,00	0,00	0,00	51,30	
11401	56800000*	1	S	Amtsgebäude Dassow - Sonstige Steueraufwendungen	0,00	200,00	0,00	0,00	82,38	0,00	200,00	
Liegenschaften												
11402	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Unte	389,15	5.700,00	8.534,50	0,00	8.112,74	8.534,50	-2.834,50	
11402	47600000		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten d	0,00	202,81	202,81	0,00	0,00	202,81	0,00	
11402	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	15.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.900,00	kein Beamter in 2022
11402	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	218.675,24	218.675,24	0,00	218.675,24	218.675,24	0,00	
11402	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	3.238,41	3.238,41	0,00	3.238,41	3.238,41	0,00	
11402	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	42.995,30	42.995,30	0,00	42.995,30	42.995,30	0,00	
11402	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	615,29	615,29	0,00	615,29	615,29	0,00	
11402	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	13.202,66	13.202,66	0,00	13.202,66	13.202,66	0,00	
11402	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	39,95	0,00	0,00	0,00	0,00	39,95	
11402	50711000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	0,00	8.413,92	8.413,92	0,00	0,00	8.413,92	0,00	
11402	50712000		S	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	0,00	1.603,47	1.603,47	0,00	0,00	1.603,47	0,00	
11402	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	1.024,76	-6.112,55	-1.271,58	3.655,83	-5.199,19	6.223,95	Veränderung Pensionsrückstellungen
11402	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	1.762,56	1.762,56	0,00	1.762,56	1.762,56	0,00	
11402	56550000		S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	25,00	-25,00	
11402	57990000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	5.972,07	0,00	0,00	5.972,07	-5.972,07	Veränderung Pensionsrückstellungen
technikunterstützende Informationstechnik /EDV												
11404	01120000*		S	Datenverarbeitungs-Software	0,00	35.000,00	29.629,72	0,00	29.629,72	35.000,00	5.370,28	Umstellung MESO - Übertragung nach 2023

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
11404	01120000*	14	S	Anschaffung HKR Software - Datenverarbeitungs-Software	0,00	61.500,00	0,00	0,00	0,00	61.500,00	61.500,00	Umstellung CIP- Übertragungen nach 2023
11404	08224000*		S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	0,00	29.182,82	4.956,18	0,00	4.956,18	4.956,18	24.226,64	Ersatzbeschaffung - Neu geplant in 2023
11404	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	32.786,14	32.786,14	0,00	32.786,14	32.786,14	0,00	
11404	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	442,58	442,58	0,00	442,58	442,58	0,00	
11404	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	6.599,86	6.599,86	0,00	6.599,86	6.599,86	0,00	
11404	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2.118,32	2.118,32	0,00	2.118,32	2.118,32	0,00	
11404	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	10.000,00	3.321,52	81,60	3.372,80	3.321,52	6.678,48	Ersatzbeschaffung Hardware - neu in 2023
11404	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	3.546,20	3.546,20	0,00	3.546,20	3.546,20	0,00	
11404	53210000		S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie	0,00	9.325,41	9.325,41	0,00	0,00	9.325,41	0,00	
11404	53470000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwalt	0,00	164,82	164,82	0,00	0,00	164,82	0,00	
11404	53800000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, BGA	0,00	167,63	167,63	0,00	0,00	167,63	0,00	
11404	53830000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	0,00	3.832,06	3.832,06	0,00	0,00	3.832,06	0,00	
11404	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	24.987,18	24.987,18	0,00	0,00	24.987,18	0,00	
11404	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	3.953,80	1.177,36	0,00	1.177,36	1.177,36	2.776,44	
11404	56220000*		S	Leasing	0,00	21.000,00	19.506,48	0,00	19.506,48	19.506,48	1.493,52	
11404	56240000*		S	Datenverarbeitung	6.237,07	170.000,00	136.181,00	10.453,18	128.354,57	140.465,28	33.819,00	VJ: 107,9 T€ // 2023 bisher 155,5 T€
11404	56290000*		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	20.000,00	18.921,00	0,00	18.921,00	18.921,00	1.079,00	
11404	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	4.000,00	837,54	348,97	1.186,51	837,54	3.162,46	
sonstige zentrale Dienste												
11405	08200000		S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	zusätzlicher Bedarf nach Umzug - keine Übertragung bisher
11405	41510000		H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
11405	43100000*		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	500,00	292,75	0,00	292,75	292,75	207,25	
11405	44243000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
11405	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	147,80	300,00	217,80	0,00	217,80	217,80	82,20	
11405	47600000		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten d	0,00	563,36	563,36	0,00	0,00	563,36	0,00	
11405	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	40.275,59	40.145,17	0,00	40.145,17	40.145,17	130,42	
11405	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	145.100,00	133.469,00	0,00	133.469,00	133.469,00	11.631,00	längere Krankheit
11405	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1.966,41	1.966,41	0,00	1.966,41	1.966,41	0,00	
11405	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	30.600,00	27.171,28	0,00	27.171,28	27.171,28	3.428,72	
11405	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	1.709,42	1.709,15	0,00	1.709,15	1.709,15	0,27	
11405	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	1.238,08	1.238,08	0,00	1.238,08	1.238,08	0,00	
11405	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	8.885,00	8.885,00	0,00	8.885,00	8.885,00	0,00	
11405	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	3.445,91	0,00	0,00	0,00	0,00	3.445,91	
11405	50711000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	0,00	23.372,00	23.372,00	0,00	0,00	23.372,00	0,00	
11405	50712000		S	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	0,00	4.454,09	4.454,09	0,00	0,00	4.454,09	0,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
11405	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	18.500,00	-17.040,62	-3.532,18	10.155,08	-14.503,55	33.003,55	Veränderung Pensionsrücklagen -
11405	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	4.896,00	4.896,00	0,00	4.896,00	4.896,00	0,00	
11405	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	-101,15	7.422,19	6.192,00	-30,36	4.792,66	7.422,19	1.100,00	
11405	52370000*		S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.000,00	1.735,85	0,00	1.735,85	1.735,85	264,15	
11405	52380000*		S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	15.000,00	7.554,05	0,00	7.501,06	7.554,05	7.445,95	Büroausstattung neu in 2023 = 15,0 T€
11405	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	6.000,00	1.884,79	0,00	1.884,79	1.884,79	4.115,21	
11405	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	58.000,00	34.567,40	0,00	34.048,30	54.546,65	23.432,60	dav. 45,0 T€ Beratungs- und Vergabeleistungen
11405	52920000*	1111	S	Umzug - Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	8.335,09	0,00	0,00	0,00	0,00	8.335,09	kein Umzug FA I
11405	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	4.199,28	4.199,28	0,00	0,00	4.199,28	0,00	
11405	56200000*		S	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-81,78	600,00	417,79	74,89	492,68	417,79	182,21	
11405	56220000*		S	Leasing	0,00	5.300,00	2.941,44	0,00	2.941,44	2.941,44	2.358,56	
11405	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	22.664,91	22.664,91	0,00	22.664,91	22.664,91	0,00	
11405	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	52,42	377,81	363,31	0,00	363,31	363,31	14,50	
11405	56300000*	6	S	Bürobedarf - Geschäftsaufwendungen	0,00	11.463,10	11.463,10	0,00	11.463,10	11.463,10	0,00	
11405	56300000*	7	S	Postgebühren - Geschäftsaufwendungen	-952,55	33.000,00	24.425,71	1.375,00	25.838,16	24.425,71	8.574,29	Postgeb. VJ 34,6 T€
11405	56300000*	8	S	Bücher/Zeitschriften - Geschäftsaufwendungen	0,00	11.536,90	10.993,82	1.064,44	11.471,42	10.993,82	543,08	
11405	56300000*	9	S	Telefongebühren - Geschäftsaufwendungen	-19,36	16.000,00	11.979,79	995,73	12.058,61	11.979,79	4.020,21	
11405	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	17.484,15	25.000,00	22.906,37	0,00	20.641,90	22.906,37	2.093,63	
11405	57990000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	16.589,08	0,00	0,00	16.589,08	-16.589,08	Veränderung Pensionsrücklage
Finanzen												
11600	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	241,35	35.000,00	14.533,82	0,00	14.472,21	14.533,82	20.466,18	Vollstreckungsgeb.- Planansatz zu hoch
11600	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	1.000,00	2.255,69	0,00	2.255,69	2.255,69	-1.255,69	
11600	46290000*		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	5.953,22	29.082,26	0,00	29.082,26	29.082,26	-23.129,04	Erstattung Kosten Mutterschaft
11600	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	464.628,00	463.006,97	0,00	463.006,97	463.006,97	1.621,03	
11600	50320000		S	Beiträge zur Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	6.360,42	6.348,45	0,00	6.348,45	6.348,45	11,97	
11600	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	104.400,00	91.951,19	0,00	91.951,19	91.951,19	12.448,81	VJ 103,4 T€ verausgabt
11600	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	29.957,42	29.849,31	0,00	29.849,31	29.849,31	108,11	
11600	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
11600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	7.246,81	7.246,81	0,00	7.101,03	7.246,81	0,00	
11600	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	600,00	486,98	12,08	435,56	486,98	113,02	
11600	56253000*		S	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten	0,00	100,00	82,96	0,00	82,96	82,96	17,04	
11600	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
11600	56370000*		S	Bankgebühren, Rücklastschriften	0,00	9.000,00	8.818,13	120,17	8.890,15	8.818,13	181,87	
11600	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	200,00	80,00	0,00	80,00	80,00	120,00	
Recht												
11900	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	25.000,00	24.594,92	12.233,20	24.594,92	24.594,92	405,08	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
Statistik / Wahlen												
12100	44241000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	18.260,84	0,00	18.260,84	18.260,84	-18.260,84	Ersattung Wahlkosten Bundestag
12100	44242000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	12.674,52	0,00	12.674,52	12.674,52	-12.674,52	Erstattung Wahlkosten Landtag
12100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	16.334,37	16.334,37	0,00	16.334,37	16.334,37	0,00	
12100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	222,43	222,43	0,00	222,43	222,43	0,00	
12100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	3.229,89	3.229,89	0,00	3.229,89	3.229,89	0,00	
12100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	986,57	986,57	0,00	986,57	986,57	0,00	
Ordnungsangelegenheiten												
12200	08200000	122	S	Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage - Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	22.500,00	Übertragung nach 2023 = 22,5 T€
12200	43110000*		H	Allgemeine Gebühren Ordnungsamt/Einwohnermeldeamt	172,00	130.000,00	128.197,47	0,00	128.010,47	128.197,47	1.802,53	
12200	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Unte	1.719,39	17.000,00	19.503,61	0,00	18.935,16	19.503,61	-2.503,61	
12200	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	33.058,84	10.000,00	7.964,82	0,00	7.905,72	7.964,82	2.035,18	
12200	43200000*		H	Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen, Wildschäden	3.192,69	3.000,00	2.879,44	0,00	2.329,00	2.879,44	120,56	
12200	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	13.407,44	9.080,56	15.590,76	3.729,11	12.489,09	15.590,76	-6.510,20	u.a. Bestattungskosten
12200	46200000		H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
12200	46210000*		H	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	89.843,09	48.033,68	57.928,00	0,00	56.929,87	57.928,00	-9.894,32	VJ: 49,0 T€
12200	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	387.586,08	387.212,07	0,00	387.212,07	387.212,07	374,01	
12200	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	5.579,06	5.579,06	0,00	5.579,06	5.579,06	0,00	
12200	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	78.306,19	78.029,60	0,00	78.029,60	78.029,60	276,59	
12200	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	24.771,05	23.167,75	0,00	23.167,75	23.167,75	1.603,30	
12200	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	keine Zuführung
12200	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	0,00	-30.727,88	-5.513,56	-5.513,56	-30.727,88	30.727,88	Veränderung Pensionsrückstellung und Beihilfen
12200	52350000*		S	Fahrzeugunterhaltung	195,52	6.627,98	6.588,80	235,25	6.380,58	6.627,98	0,00	
12200	52360000		S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	399,77	0,00	0,00	0,00	0,00	399,77	
12200	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12200	52380000*	122	S	Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage - Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegen	0,00	7.000,00	9.202,33	0,00	1.970,88	12.763,94	-2.202,33	
12200	52490000*		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	800,00	143,84	0,00	143,84	143,84	656,16	
12200	52490000*	122	S	Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.500,00	5,0 T€ Übertragung nach 2023
12200	52541000*		S	Kostenerstattungen an den Bund	1.627,84	90.000,00	89.485,11	24,40	86.432,02	89.485,11	514,89	
12200	52542000*		S	Kostenerstattungen an das Land	0,00	5.872,02	1.177,50	4.956,60	6.076,10	5.844,90	27,12	
12200	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	283,22	18.368,03	18.368,03	0,00	18.651,25	18.368,03	0,00	
12200	53210000		S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie	0,00	585,04	585,04	0,00	0,00	585,04	0,00	
12200	53820000		S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	0,00	1.400,00	1.323,60	0,00	0,00	1.323,60	76,40	
12200	53851000		S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	129,71	129,71	0,00	0,00	129,71	0,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
12200	53942515		S	Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	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	0,00	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	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12200	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	6.000,00	3.405,70	0,00	3.405,70	3.405,70	2.594,30	
12200	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	8.000,00	6.422,35	195,30	6.345,00	6.521,05	1.478,95	
12200	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	2.500,00	1.776,98	0,00	1.776,98	1.776,98	723,02	
12200	56220000*		S	Leasing	0,00	5.580,56	5.580,56	0,00	5.580,56	5.580,56	0,00	
12200	56220000*	122	S	Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage - Leasing	0,00	31.600,00	1.209,82	0,00	1.209,82	34.844,16	30.390,18	Übertragung nach 2023 33,6 T€- Stromerzeuger
12200	56250000*		S	Sachverständigen- und ähnliche Aufwendungen Wildschäden	0,00	631,97	89,60	0,00	89,60	89,60	542,37	
12200	56290000*		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	40.533,68	40.533,68	3.716,78	44.023,15	40.533,68	0,00	
12200	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.900,23	1.900,23	0,00	1.586,66	1.900,23	0,00	
Standesamt												
12203	43100000		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	20.000,00	26.813,03	0,00	26.813,03	26.813,03	-6.813,03	VJ 22,3 T€ -Standesamt
12203	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	75.745,91	75.745,91	0,00	75.745,91	75.745,91	0,00	
12203	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	1.025,38	1.025,38	0,00	1.025,38	1.025,38	0,00	
12203	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	15.662,99	15.662,99	0,00	15.662,99	15.662,99	0,00	
12203	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	4.369,68	4.369,68	0,00	4.369,68	4.369,68	0,00	
12203	54159000		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12203	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	17.800,00	15.194,51	0,00	15.194,51	15.194,51	2.605,49	
12203	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	2.500,00	2.448,61	0,00	2.366,01	2.448,61	51,39	
Schiedsperson												
12206	44259000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	100,00	53,50	0,00	50,00	53,50	46,50	
12206	56250000*		S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	19,21	19,21	0,00	0,00	19,21	0,00	
12206	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	300,00	-14,00	0,00	-14,00	-14,00	314,00	
12206	56430000*		S	Sonstige Beiträge	0,00	280,79	204,00	0,00	204,00	204,00	76,79	
Brandschutz / Feuerwehr												
12600	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land, Konnex AWF	0,00	3.900,00	3.960,00	0,00	3.960,00	3.960,00	-60,00	
12600	50190000*		S	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	
12600	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	49.678,98	49.678,98	0,00	49.678,98	49.678,98	0,00	
12600	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	752,29	752,29	0,00	752,29	752,29	0,00	
12600	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	9.992,43	9.992,43	0,00	9.992,43	9.992,43	0,00	
12600	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2.814,79	2.814,79	0,00	2.814,79	2.814,79	0,00	
12600	52380000		S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
12600	52480000		S	Sonstige bezogene Leistungen	0,00	387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387,00	
12600	52490000		S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
12600	52551000		S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben		Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land								Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
12600	54149000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	4.000,00	470,74	0,00	470,74	470,74	3.529,26	
12600	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	114,44	5.000,00	2.230,42	0,00	2.344,86	2.230,42	2.769,58	
12600	56130000		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
12600	56150000*		S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.000,00	244,04	0,00	244,04	244,04	755,96	
12600	56300000*		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	613,00	613,00	0,00	607,40	613,00	0,00	
Grundschule												
21100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	5.591,82	4.940,69	0,00	4.940,69	4.940,69	651,13	
21100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	90,54	90,54	0,00	90,54	90,54	0,00	
21100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	3.000,00	995,17	0,00	995,17	995,17	2.004,83	
21100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	411,78	411,78	0,00	411,78	411,78	0,00	
Regionale Schule												
21500	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	29.400,00	10.046,00	0,00	10.046,00	10.046,00	19.354,00	längere Krankheit
21500	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	184,10	184,10	0,00	184,10	184,10	0,00	
21500	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	6.000,00	2.023,49	0,00	2.023,49	2.023,49	3.976,51	
21500	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	848,17	837,28	0,00	837,28	837,28	10,89	
Heimatspflege / Kultur												
28100	50220000*		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	2.051,06	2.051,06	0,00	2.051,06	2.051,06	0,00	
28100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	28,19	28,19	0,00	28,19	28,19	0,00	
28100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	412,10	412,10	0,00	412,10	412,10	0,00	
28100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	134,66	134,66	0,00	134,66	134,66	0,00	
28100	54159000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	0,00	15.300,00	15.300,00	0,00	15.300,00	15.300,00	0,00	
28100	54190000*		S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	0,00	5.000,00	1.619,16	0,00	1.619,16	1.619,16	3.380,84	
28100	56400000*		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
Übergangswohnheim												
31500	31513000* 3		S	Übergangswohnheim - Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre	0,00	69.400,00	69.376,00	0,00	69.376,00	69.376,00	24,00	
31500	43120000		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Unte	-155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31500	43290000*		H	Sonstige Benutzungsgebühren	4.757,71	7.000,00	2.588,51	0,00	3.204,22	2.588,51	4.411,49	
31500	44110000		H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	24.243,84	0,00	0,00	0,00	143,50	0,00	0,00	
31500	44251000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	289,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31500	44259000		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31500	52210000*		S	Aufwendungen für Abfall	0,00	400,00	54,51	43,44	97,95	54,51	345,49	
31500	52240000*		S	Aufwendungen für Gas	0,00	1.000,00	580,22	0,00	580,22	972,60	27,40	
31500	52260000*		S	Aufwendungen für Strom	0,00	1.500,00	1.213,91	-0,16	1.213,75	1.268,43	231,57	
31500	52270000*		S	Aufwendungen für Wasser	0,00	1.542,25	991,02	0,00	991,02	1.542,25	0,00	
31500	52312000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
31500	52313000		S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
31500	52314000		S	Aufwendungen für Wartungen	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
31500	52380000*		S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Verbrauchsgegen	0,00	800,00	29,99	0,00	29,99	29,99	770,01	
31500	52920000*		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	300,00	281,15	0,00	281,15	281,15	18,85	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
31500	53420000		S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit soziale	0,00	6.767,88	6.767,88	0,00	0,00	6.767,88	0,00	
31500	53420000	3	S	Übergangwohnheim - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit soziale	0,00	5,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5,59	
31500	56210000		S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	2.716,95	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	Bedarfsposition für Anmietung Wohnraum
31500	56290000		S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
31500	56400000		S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	0,00	100,00	86,50	0,00	0,00	86,50	13,50	
31500	56411000		S	Gebäudeversicherungen	0,00	300,00	274,37	0,00	0,00	274,37	25,63	
31500	57511000*	3	S	Übergangwohnheim - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	0,00	500,00	418,40	65,70	484,10	418,40	81,60	
35100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	61.293,81	61.293,81	0,00	61.293,81	61.293,81	0,00	
35100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	946,73	946,73	0,00	946,73	946,73	0,00	
35100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	12.288,64	12.288,64	0,00	12.288,64	12.288,64	0,00	
35100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	3.422,37	3.422,37	0,00	3.422,37	3.422,37	0,00	
35100	56240000*		S	Datenverarbeitung	0,00	7.600,00	7.514,85	0,00	7.514,85	7.514,85	85,15	
35100	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Kindertagesstätten												
36100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	37.738,14	37.738,14	0,00	37.738,14	37.738,14	0,00	
36100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	517,89	517,89	0,00	517,89	517,89	0,00	
36100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	7.582,77	7.582,77	0,00	7.582,77	7.582,77	0,00	
36100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2.477,85	2.477,85	0,00	2.477,85	2.477,85	0,00	
Förderung des Sports												
42100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	896,53	823,43	0,00	823,43	823,43	73,10	
42100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	15,09	15,09	0,00	15,09	15,09	0,00	
42100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	165,85	165,85	0,00	165,85	165,85	0,00	
42100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	200,00	68,63	0,00	68,63	68,63	131,37	
räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51101	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	84.600,00	67.426,25	0,00	67.426,25	67.426,25	17.173,75	teilweise unbesetzte Planstelle
51101	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	873,14	873,14	0,00	873,14	873,14	0,00	
51101	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	13.561,86	13.225,07	0,00	13.225,07	13.225,07	336,79	
51101	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	5.300,00	1.840,49	0,00	1.840,49	1.840,49	3.459,51	
städttebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen												
51103	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	10.031,01	10.031,01	0,00	10.031,01	10.031,01	0,00	
51103	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	133,67	133,67	0,00	133,67	133,67	0,00	
51103	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	2.070,96	2.070,96	0,00	2.070,96	2.070,96	0,00	
51103	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	576,85	576,85	0,00	576,85	576,85	0,00	
allgemeine Bauverwaltung												
52100	43100000		H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
52100	43120000*		H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Unte	0,00	300,00	600,00	0,00	574,00	600,00	-300,00	
52100	43190000*		H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	395,15	0,00	282,25	395,15	-395,15	
52100	47600000		H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten d	0,00	0,00	360,55	0,00	0,00	360,55	-360,55	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
52100	50210000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	0,00	6.202,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6.202,08	kein Beamter im Bauamt 2022
52100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	451.450,01	451.450,01	0,00	451.450,01	451.450,01	0,00	
52100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	6.748,62	6.748,62	0,00	6.748,62	6.748,62	0,00	
52100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	88.276,24	88.196,06	0,00	88.196,06	88.196,06	80,18	
52100	50510000*		S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	0,00	1.093,86	1.093,86	0,00	1.093,86	1.093,86	0,00	
52100	50610000		S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	0,00	5,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5,30	
52100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	27.126,37	27.126,37	0,00	27.126,37	27.126,37	0,00	
52100	50710000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	645,91	0,00	0,00	0,00	0,00	645,91	
52100	50711000		S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	0,00	14.958,08	14.958,08	0,00	0,00	14.958,08	0,00	
52100	50712000		S	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	0,00	0,00	2.850,62	0,00	0,00	2.850,62	-2.850,62	
52100	51110000*		S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	12.000,00	-10.928,08	-2.260,59	6.499,25	-9.304,36	21.304,36	Veränderung Pensionsrücklagen -
52100	51410000*		S	Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	3.133,44	3.133,44	0,00	3.133,44	3.133,44	0,00	
52100	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	Vergabe - Straßenkontrollen an Dritte - Neu geplant in 2023 -65,0 T€
52100	56120000*		S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	9.000,00	4.322,30	0,00	3.627,30	4.322,30	4.677,70	
52100	56130000*		S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	0,00	3.000,00	2.122,49	154,10	2.276,59	2.122,49	877,51	
52100	56240000*		S	Datenverarbeitung	847,05	2.000,00	903,46	0,00	1.576,01	903,46	1.096,54	
52100	56300000		S	Geschäftsaufwendungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
52100	57990000		S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	10.617,01	0,00	0,00	10.617,01	-10.617,01	Veränderung Pansionsrücklagen -
Gemeindestraßen												
54100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	38.562,24	38.562,24	0,00	38.562,24	38.562,24	0,00	
54100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	545,63	545,63	0,00	545,63	545,63	0,00	
54100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	7.705,77	7.705,77	0,00	7.705,77	7.705,77	0,00	
54100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1.931,92	1.931,92	0,00	1.931,92	1.931,92	0,00	
54100	52920000		S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Straßenreinigung / Winterdienst												
54500	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	16.045,17	16.045,17	0,00	16.045,17	16.045,17	0,00	
54500	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	213,36	213,36	0,00	213,36	213,36	0,00	
54500	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	3.290,83	3.290,83	0,00	3.290,83	3.290,83	0,00	
54500	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	921,64	921,64	0,00	921,64	921,64	0,00	
ÖPNV												
54700	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	701,37	658,72	0,00	658,72	658,72	42,65	
54700	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	12,06	12,06	0,00	12,06	12,06	0,00	
54700	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	132,71	132,71	0,00	132,71	132,71	0,00	
54700	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	54,90	54,90	0,00	54,90	54,90	0,00	
öffentliches Grün /Bauhof												
55100	41442000		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
55100	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	0,00	21.912,32	21.746,06	0,00	21.746,06	21.746,06	166,26	
55100	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	303,10	303,10	0,00	303,10	303,10	0,00	
55100	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	4.381,54	4.381,54	0,00	4.381,54	4.381,54	0,00	

H = Einnahmen / S = Ausgaben			Sachkontenaufstellung zum Jahresabschluss 2022 des Amtes Schönberger Land							Stand 17.10.2023		
Produkt	Kontonr.	Proj	S H	Bezeichnung	OP a. VJ	HH - Plan + sonst. Erm.	AO-Soll	RAP	Ist	Verfügt/ Eingenommen + Aufträge	noch Verfügbar /Einzunehmen	Begründung
55100	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	1.251,62	1.251,62	0,00	1.251,62	1.251,62	0,00	
Gewässerunterhaltung												
55201	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	1.877,30	1.877,30	0,00	1.877,30	1.877,30	0,00	
55201	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	26,76	26,76	0,00	26,76	26,76	0,00	
55201	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	373,89	373,89	0,00	373,89	373,89	0,00	
55201	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	88,56	88,56	0,00	88,56	88,56	0,00	
55203	50220000		S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	0,00	38.500,98	38.500,98	0,00	38.500,98	38.500,98	0,00	
Wasser- und Bodenverband												
55203	50320000		S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	0,00	515,09	515,09	0,00	515,09	515,09	0,00	
55203	50420000		S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	0,00	7.828,95	7.828,95	0,00	7.828,95	7.828,95	0,00	
55203	50620000		S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	0,00	2.403,62	2.403,62	0,00	2.403,62	2.403,62	0,00	
Friedhof- und Bestattungswesen												
55300	44242000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	147,00	0,00	147,00	147,00	-147,00	
Steuern , allgemeine Zuweisungen und Umlagen												
61100	20400000		S	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	108.338,61	0,00	0,00	108.338,61	-108.338,61	Jahresfehlbetrag 2021
61100	41320000*		H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	819.100,81	882.521,70	0,00	882.521,70	882.521,70	-63.420,89	Änderung FAG § 22 - 08/2022
61100	41442000*		H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	2.640,00	0,00	2.640,00	2.640,00	-2.640,00	
61100	41620000*		H	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden/Amtsumlage	0,00	3.008.700,00	3.015.079,62	0,00	3.015.079,62	3.015.079,62	-6.379,62	6,4 T€ Nachberechnung aufgrund Änderung Umlagegrundlage August 2022_FAG
61100	46290000		H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	6.773,36	0,00	6.773,36	6.773,36	-6.773,36	Umb. Aus VV ungekl. Fälle - Aufteilung auf Gemeinden nicht vollständig erfolgt
61100	52544000*		S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	42.500,00	41.854,24	0,00	41.854,24	41.854,24	645,76	
sonstige Finanzdienstleistungen												
61200	31513100*		S	Investitionskredite von inländischen Banken / Tilgung	0,00	4.300,00	4.218,94	0,00	4.218,94	4.218,94	81,06	
61200	31513100	13	H	Baumaßnahmen Amtsgebäude - Investitionskredite von inländischen Banken / Kreditaufnahme	0,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	keine Kreditaufnahme
61200	44243000*		H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	4.800,00	4.716,68	0,00	4.716,68	4.716,68	83,32	
61200	46220000		H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren	-4.929,59	9.500,00	9.726,90	0,00	9.007,75	9.726,90	-226,90	
61200	47151000*		H	Zinserträge von inländischen Banken	0,00	1.500,00	10.369,17	12.236,32	9.512,75	10.369,17	-8.869,17	Zinsaufteilungsfehlerhaft 8.917,81 € bei Aufteilung nicht berücksichtigt - Aufteilung in 2023, da bereits Jahresabschlüsse 2022 erfolgt.
61200	47200000		H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	407,00	0,00	0,00	407,00	-407,00	
61200	49200000		H	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	114.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.400,00	keine Entnahme aus der Rücklage
61200	56370000*		S	Verwahrtgelte	0,00	14.000,81	13.240,88	0,00	13.240,88	14.000,81	0,00	
61200	57511000*		S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländis	0,00	500,00	497,74	0,00	497,74	497,74	2,26	

**Bericht über die unvermutete Kassenprüfung
des Amtes Schönberger Land am 14.11.2022**

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

Herr Peter Tengler und Frau Jessica Dörre....

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

Weitere Anwesenden:

Kassenleiterin:

Frau Katharina Borchardt

Kassenmitarbeiterin:

Kassenmitarbeiterin:

Kassenmitarbeiter/in

weitere Anwesende – bzw. 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 Kommunalprüfungsgesetzes 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
- Bestände Durchlaufgelder } vernichtet
- Forderungsmanagement - überblick Bestände

Der aktuellen Prüfung liegt der Tagesabschluss vom 14.11.2022 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 gut.

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 Bankbestände der ehemaligen Gemeinde Groß Siemz und Niendorf werden noch unter der GKZ 10 nachgewiesen*
- *ZW 22 Differenz 40,00 € ein KTO fehlt , wurde angefordert*
- *Die Wertvordrucke vollständig erfasst sind*
- *Vorschüsse sind ordnungsgemäß nachgewiesen, Empfehlung auf eine zeitnahe Abrechnung sollte geachtet werden*
- *Die stichprobenartige Prüfung. des Mahn- und Vollstreckungswesen hat keine Beanstandungen ergaben.*
- *Der Zahlungsverkehr durch Einzelvollmachten abgewickelt wird.*

Die einzelnen Prüfungsergebnisse sind in den Anlagen zum Bericht dokumentiert.

Dassow, 14.11.2022



Herr Peter Tengler
RPA - Vorsitzender



Frau Jessica Dörre
RPA -2.Stellv. Vorsitzender

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 1

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am **14.11.2022**

Niederschrift über eine unvermutete Kassenprüfung

Kasse: Amtskasse des Amtes Schönberger Land in Dassow, Grevesmühlener Str. 17b

1. bei der Kassenprüfung waren anwesend:

Kassenverwalter/in: Frau Katharina Borchardt

Prüfer: Herr Peter Tengler und Frau Jessica Dörre

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.

3. der Kassen-Sollbestand stellte sich wie folgt dar: (lt. Kassenbuch)

Einnahmen	Ausgaben	Kassen-Sollbestand
Euro	Euro	1.054,62 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
	Scheine zu 50,00 Euro	Euro
21	Scheine zu 20,00 Euro	420,- Euro
38	Scheine zu 10,00 Euro	380,- Euro
27	Scheine zu 5,00 Euro	135,- Euro
28+1	Münzen zu 2,00 Euro	56,- + 2,00 Euro
28	Münzen zu 1,00 Euro	28,- Euro
36	Münzen zu 0,50 Euro	18,- Euro
40	Münzen zu 0,20 Euro	8,- Euro
40	Münzen zu 0,10 Euro	4,- Euro
44	Münzen zu 0,05 Euro	2,20 Euro
49	Münzen zu 0,02 Euro	- 98 Euro
44	Münzen zu 0,01 Euro	- 44 Euro
	Bargeld insgesamt in Euro	1.054,62 Euro

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

4.2 Vorschuss

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

4.3 Werte

Barauszahlungsscheine	/	
Verrechnungsscheck	/	
Wertzeichen und Marken	/	Euro

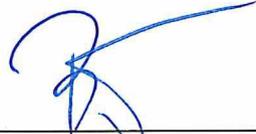
ungebuchte Quittungen, Belege (Einnahmen)	/	Euro
ungebuchte Quittungen, Belege (Ausgaben)	/	Euro
Werte insgesamt in Euro		Euro
Kassen-Istbestand in Euro	<i>1.054,62</i>	Euro

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.

Dassow, *14. 11.2022*




Prüfer
(Herr P. Tengler/Frau J. Dörre)



Kassenverwalter/in

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 2

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am **14.11.2022**

Prüfung der Kassensollbestände

Zahlweg	Bezeichnung/ Kontonummer	Tagesabschluss	Kontoauszug	Datum	Differenz
		vom <i>14.11.2022</i>		vom	
		in Euro	in Euro		in Euro
01	Bar	<i>1.054,62</i>	<i>1.054,62</i>	<i>/</i>	<i>/</i>
02	SPK	<i>3.174.569,72</i>	<i>3.174.569,72</i>	<i>10.11.2022</i>	<i>/</i>
03	Postbank/ gelöscht				
04	Verrechnung				
05	DKB	<i>2.017.415,59</i>	<i>2.017.415,59</i>	<i>30.09.2022</i>	<i>/</i>
06	KIK DKB / gelöscht				
07	KIK DKB / gelöscht				
08	DKB	<i>1.678.321,74</i>	<i>106.430,26</i>	<i>10.11.2022</i>	<i>1.571.891,48</i>
09	Volks-u. Raiffeisen- bank /				
10	SPK				
11	Commerzbank / gelöscht				
12	DKB /				
13	DKB /				
14	DKB /				
15	SPK				
19	SPK				
21	Deutsche Bank	<i>106.172,57</i>	<i>106.172,57</i>	<i>09.11.2022</i>	
22	DKB	<i>8.000.149,45</i>	<i>8.000.189,45</i>	<i>30.09.2022</i>	<i>40,-</i>
23	Bayern LB	<i>5.000.000,-</i>	<i>5.000.000,-</i>	<i>fest vereinb. Rückst. bis 2031</i>	
41	Sondervermögen				
42	Sondervermögen				
43	Sondervermögen				
60	Bar				
61	Gebührenkasse	<i>1.312,44</i>			
62	Gebührenkasse				
63	Gebührenkasse	<i>419,50</i>			
	Schwebeposten bei ZWI: E				<i>1.572.486,72</i>
	<i>08</i> A	<i>(1.571.891,48)</i>			<i>595,24</i>
	GESAMT:	<i>19.979.415,63</i>			<i>0</i>

Begründung bei Differenzen und sonstigen Feststellungen ZW. 22 - KFO fehlt ausperforiert

ZW 23 Geldanlage über 5.000.000,- vom 22.02.2021

Stand 30.09.2022 = 4.063.000,- /i

Laufzeit bis 26.02.2031 - Vertrag Rückzahlung fest vereinbart

02.2024 / 02.2027 / 02.2030 / 02.2031

je 1.250.000,- = 5.000.000,-

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 3

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am **14.11.2022**

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

Datum	Bestand lt Tagesabschluss in Euro	Darstellung in der Bilanz des Amtes in Euro	Kassenkreditrahmen in Euro
GKZ 02 – Groß Siemz			
	0.00	/	entfällt
GKZ 03 - Grieben			
	51.206,21	51.206,21	125.000,00 €
GKZ 04 – Lockwisch			
	0.00	/	entfällt
GKZ 05 – Menzendorf			
	- 159.606,30	- 159.606,30	480.000,00 €
GKZ 07 – Lüdersdorf			
	2.255.120,63	2.249.227,24	619.500,00 €
GKZ 08 – Niendorf			
	0.00	/	entfällt
GKZ 09 - Roduchelstorf			
	177.159,55	177.159,55	80.000,00 €
GKZ 10 – Amt			
	1.952.887,92		400.000,00 €
GKZ 11 – Schönberg			
	3.772.388,57	3.772.386,90	1.000.000,00 €
GKZ 12 – Siemz-Niendorf			
	220.269,25	896.414,28	65.000,00 €
GKZ 17 – Dassow			
	6.403.041,08	6.403.041,08	604.000,00 €
GKZ 34 – Selmsdorf			
	4.626.330,94	4.631.695,42	600.000,00 €
GESAMT	19.979.415,63		

Begründung zu Differenzen bzw. sonstigen Feststellungen

676.145,03 € liquide Mittel des ehem. Gem.
Gr. Siemz + Niendorf noch auf GKZ 10 Amt übertragen
- Diff. ergeben sich aus Tagesbuchungen -
↳ bei GKZ 02/11/34 und 10

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 4

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am **14.11.2022**

Quittungsblöcke

Quittungsblock Nr.	im Bestand vorhanden	im Nachweisbuch eingetragen
4851 - 6000	23 Blöcke	23 Blöcke

Begründung bei Differenzen und sonstigen Feststellungen
keine Beanstandung

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 5

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am **14.11.2022**

Eintrittskarten

Eintrittskarten -Nr. und Farbe + Preis	im Bestand vorhanden	im Nachweisbuch eingetragen
309- 400 blau 3,-	✓	✓
blau 3	} Bestandsüberprüfung ✓ i 0	
grün 6		
orange 5		
rot 9		
gelb 5		

Begründung bei Differenzen

keine Beanstandung

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 6

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am 14.11.2022

Nachweis von Vorschüssen

eingetragen/ Datum	Grund	Haushaltstelle	Betrag in Euro	abgerechnet am
21.10.2022	Reudersche	341281/54	230,-	offen
03.11.2022	Marthenmanns	111281/54	450,-	offen

Begründung

Vorschuss v. 21.10.2022 - Empfehlung - Nachfrage Abrechnung

2022 bisher 17 Vorschüsse ausget. 12 abgerechnet, dar. 3 HK- offen
Empfehlung: auf eine zeitliche Abrechnung ist zu achten

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 7

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am **14.11.2022**

Bestand Verwahrgelass



Bestände Durchlaufgelder

Bezeichnung	Bestand aus Vorjahr in Euro	Einzahlungen in Euro	Auszahlungen in Euro	Bestand in Euro	Bemerkung

Wird vernichtet

Feststellungen

.....

.....

.....

.....

Rechnungsprüfungsausschuss des Amt Schönberger Land

Anlage 8

zum Bericht über die unvermutete Kassenprüfung des Amtes Schönberger Land am **14.11.2022**

Prüfung – offenen Forderungen

Datum	Stand offenen Forderungen in Euro	Bemerkung
GKZ 03 - Grieben		
GKZ 05 – Menzendorf		
GKZ 07 – Lüdersdorf		
GKZ 09 - Roduchelstorf		
GKZ 10 – Amt		
GKZ 11 – Schönberg		
GKZ 12 – Siemz-Niendorf		
GKZ 17 – Dassow		
GKZ 34 – Selmsdorf		

verrichtet

Stichproben zum Forderungsmanagement

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

verrichtet

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 2022** sind bisher5..... Mahnläufe durchgeführt.

Bis zum Zeitpunkt der Prüfung wurden im **Jahr 2022** bisher 1.789 Vollstreckungsaufträge neu erfasst.

Abgeschlossen wurden im **Jahr 2022** bisher 1.615 Vollstreckungsaufträge,
mit einem Zahlungsvolumen von 432.560,52 €.

Davon

für eigenen Aufträge	Anzahl: <u>1089</u> <u>261</u>	Wert: <u>277.585,75</u> <u>57.542,95</u>	€
für fremde Aufträge	Anzahl: <u>265</u>	Wert: <u>97.431,82</u>	€

Darunter:

erledigt durch Rücknahme:	Anzahl: _____	Wert: _____	€
erledigt durch Zahlung:	Anzahl: _____	Wert: _____	€

Vollständigkeitserklärung zur örtlichen Kassenprüfung

**Anlage zum Prüfbericht über die unvermutete Prüfung der Kasse
des Amtes Schönberger Land
vom 14.11.2022**

Bei der Prüfung waren anwesend:

Kassenleiterin: ... Frau Katharina Borchardt

Kassenmitarbeiterin:

Kassenmitarbeiterin:

Kassenmitarbeiter/in _____

Mitarbeiter Fachbereich II _____

Prüfer Herr Peter Tengler und Frau Jessica Dörre.

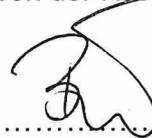
Die Prüfung umfasst die Inhalte nach § 31 GemKVO-Doppik und beschränkt sich in Teilbereichen auf Stichproben.

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, 14.11.2022

Kassenleiterin:



.....
.....
.....
.....

Prüfer :



Prüferin :



.....
.....

Bericht über die örtliche Prüfung des Rechnungsprüfungsausschusses zur Auftragsvergabe 2022 des Amtes Schönberger Land

Prüfungszeitraum: 21.09.2023

Prüfer:

Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land führten die Prüfungen zur Auftragsvergabe im Haushaltsjahr 2022 durch.

Dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land wurde die Auftragsvergabestatistik des Amtes Schönberger Land für das Haushaltsjahr 2022 in der Sitzung am 25.05.2023 vorgelegt. Die Vergabestatistik umfasst 11 Aufträge ab einem Auftragswert von 1.000 EUR.

Zur Prüfung wurde vier Aufträge ausgewählt.

1. Neubepflanzung einer Außentreppe Amtsgebäude, Am Markt- Standesamt
2. Beschaffung von 2 Wallboxen, Lichtleiter 11 KW Amt - Dassower Straße
3. Beschaffung – Dienstwagen, Leasing 48 Monate
4. Beschaffung – Dienstwagen, Leasing

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 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 2022

Beschluss zur Haushaltssatzung 2022	27.01.2022
Kenntnisnahme/Genehmigung durch die untere Rechtsaufsichtsbehörde	07.02.2022
Veröffentlichung im Internet am unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung	21.02.2023

Daten zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2022

Beschluss zur 1. Nachtragshaushaltssatzung 2022	22.06.2022
Anzeige bei der unteren Rechtsaufsichtsbehörde (keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen)	o. Datum
Veröffentlichung im Internet am unter: www.schoenberger-land.de/Bekanntmachung	05.07.2021

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

1. Neubeplankung einer Außentreppe Amtsgebäude, Am Markt- Standesamt

Die Neubeplankung einer Außentreppe am Amtsgebäude, Am Markt 15, Standesamt wurde in einer Höhe von 2.336,09 € (brutto) unter dem Produkt 11401 (gemeindliche Grundstücke und Gebäude) im Konto 52313/72313 (Unterhaltungsleistungen für Gebäude) im Projekt 10 (Amtsgebäude Schönberg, Am Markt) abgerechnet. Im Haushaltsjahr 2022 standen insgesamt 3,0 T€ über den HH-Plan zur Verfügung. Im Deckungskreis Unterhaltung – und Bewirtschaftungskosten sind insgesamt 198,4 T€ bereitgestellt.

Das Vergabeverfahren wurde in Form eines Direktauftrages durchgeführt. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig. Die ersten dokumentierten Internetrecherchen ergaben einen Auftragswert von ca. 2.020,00 €. Die Kostenschätzung liegt unterhalb von 5.000,00 € netto.

Gemäß dem beigefügten Aktenvermerk war die Treppe morsch, mit Moos bewachsen und einzelnen Stufen gebrochen. Eine hohe Unfallgefahr war gegeben.

Der Auftrag erfolgte daher unverzüglich am 20.10.2022 durch den Sachbearbeiter. Die Beauftragung durch den Sachbearbeiter entspricht den Festlegungen der Allgemeinen Dienst- und Geschäftsanweisung vom 15.08.2020, siehe Erläuterungen auf der Checkliste.

Die Erklärung des Unternehmens zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts liegt der Vergabeakte nicht bei.

Die Dokumentation des Direktauftrages ist zeitnah erfolgt.

2. Beschaffung von 2 Wallboxen, Lichtleiter 11 KW Amt - Dassower Straße

Die Beschaffung von 2 Wallboxen, Lichtleiter 11 KW für das Amtsgebäude, Dassower Straße wurde der Auftrag in einer Höhe von 4.046,00 € (brutto) unter dem Produkt 11401 (gemeindliche Grundstücke und Gebäude) im Konto 52313/72313 (Unterhaltungsleistungen für Gebäude) im Projekt 5 (Amtsgebäude Schönberg, Dassower Str.4) hinterlegt. Die Wallboxen sind seit längeren bereits in Betrieb. Eine Rechnung liegt bisher noch nicht vor.

Im Haushaltsjahr 2022 standen insgesamt 15,0 T€ über den HH-Plan zur Verfügung. Im Deckungskreis Unterhaltung – und Bewirtschaftungskosten sind insgesamt 198,4 T€ bereitgestellt.

Das Vergabeverfahren wurde in Form eines Direktauftrages durchgeführt. Ein Direktauftrag ist bis zu einem Auftragswert von 5.000 € netto zulässig. Die ersten dokumentierten Internetrecherchen ergaben einen Auftragswert von ca. 3.400,00 € (netto). Die Kostenschätzung liegt unterhalb von 5.000,00 € netto.

Aus dem beiliegenden Aktenvermerk geht hervor, dass eine telefonische Abfrage zur Übernahme des Auftrages zur Lieferung und Montage von 2 Wallboxen bei zwei Unternehmen durchgeführt wurde. Ein Unternehmen hat aus Kapazitätsgründen abgesagt.

Die Auftragserteilung erfolgte nach einer Vorortbesichtigung an das zu beauftragende Unternehmen am 05.12.2022 durch den Sachbearbeiter.

Die Beauftragung an das Unternehmen ist auf dem Bestellschein, 2 Seite eingehend erläutert.

Die Beauftragung durch den Sachbearbeiter entspricht nicht den Festlegungen der Allgemeinen Dienst- und Geschäftsanweisung vom 15.08.2020. Die Auftragserteilung hätte durch den Fachdienstleiter erfolgen müssen, siehe Erläuterungen auf der Checkliste.

Die Dokumentation des Direktauftrages ist zeitnah erfolgt.

3. Beschaffung von Dienstwagen, Leasing 48 Monate

Der Amtsausschuss hat in der Sitzung am 16.09.2021 (Grundsatzbeschluss) die Beschaffung eines weiteren Dienstfahrzeuges durch Leasing beschlossen und dabei auf die Beschaffung von Elektro-Dienstfahrzeuges hingewiesen. Ein expliziter Beschluss des Amtsausschusses zur Beschaffung von zwei Elektrodienstfahrzeugen nach Auslaufen der Altverträge (Leasing) erfolgte nicht. Im Vergabevermerk wird auf die Ersatzbeschaffung von zwei vorhandenen Dienstfahrzeugen verwiesen und auf den Beschluss vom 16.09.2021 bezuggenommen, dass die Beschaffung von weiteren Dienstfahrzeugen auf E-Fahrzeuge auszulegen ist.

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Geplant und abgerechnet werden die Leasingverträge für Dienstfahrzeuge unter dem Produkt 11405 (sonstige zentrale Dienste) im Konto 5622/7622 (Leasing). Im Haushalt 2022 stehen für die Zahlung von Leasinggebühren insgesamt 5,2 T€ und im Haushaltsjahr 7,2 T€ zur Verfügung.

Der Rechnungsbetrag über die Beschaffung eines Dienstwagens, Leasing über 48 Monate, beträgt für das Jahr 2023 insgesamt 4.500,00 € (brutto) Sofortzahlung und mtl. ab 04/2023 235,45 € (brutto) und ist im SK 11405.5622 verbucht. Insgesamt werden Leasinggebühren einschließlich Sofortzahlung bis Ablauf des Vertrages in Höhe von 15.801,60 € fällig.

Die Sonderzahlung soll als Umweltprämie erstattet werden. Ein entsprechender Antrag ist gestellt.

Das Vergabeverfahren wurde in Form der Verhandlungsvergabe von Lieferung und Leistung ohne Teilnahmewettbewerb durchgeführt. Das Auftragsbudget wurde mit 9,6 T€ (netto) beziffert. Die Vergabeform ist bis zu einem Auftragswert von 100,0 T€ zulässig. Es wurden drei Unternehmen zeitgleich zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Zwei Unternehmen haben ein Angebot per Mail eingereicht. Eine Werteübersicht liegt der Vergabeakte bei.

Die Entscheidung über den Zuschlag erfolgt gemäß Vergabevermerk am 15.12.2022 an das wirtschaftlichste Angebot, Der Vergabevermerk ist nicht unterzeichnet.

Der Leasingvertrag/ verbindliche Bestellung ist am 15.12.2022 durch den Amtsvorsteher und dem 1. Stellvertretenden Amtsvorsteher, ohne Siegel, unterzeichnet.

Die Feststellungen des geprüften Vergabeverfahrens betreffen eine nicht umfängliche Beachtung der Dienstanweisung des Amtes zum Auftrags- und Vergabewesen.

Eine Dokumentation des Auftragsvergabeverfahrens ist zeitnah erfolgt.

Die Dokumentationsunterlagen sind digital im ECM (Datenmanagementprogramm des Amtes) abgelegt.

4. Beschaffung eines Dienstwagens, Leasing

Der Amtsausschuss hat in der Sitzung am 16.09.2021 (Grundsatzbeschluss) die Beschaffung eines weiteren Dienstfahrzeuges durch Leasing beschlossen.

Geplant und abgerechnet werden die Leasingverträge für Dienstfahrzeuge unter dem Produkt 11405 (sonstige zentrale Dienste) im Konto 5622/7622 (Leasing). Im Haushalt 2022 stehen für die Zahlung von Leasinggebühren insgesamt 5,2 T€ und im Haushaltsjahr 7,2 T€ zur Verfügung.

Der Rechnungsbetrag über die Beschaffung eines Dienstwagens, Leasing über 48 Monate mit einer Laufleistung pro Jahr von 10.000 km, beträgt insgesamt 10.909,92 €. Für das Haushaltsjahr 2023 werden ab 01/2023 monatlich 227,29 € (brutto), Jahresbetrag 2023 = 2.727,48 € im SK 11405.5622 verbucht.

Das Vergabeverfahren wurde in Form der Verhandlungsvergabe von Lieferung und Leistung ohne Teilnahmewettbewerb durchgeführt. Die Vergabeform ist bis zu einem Auftragswert von 100,0 T€ zulässig. Das Auftragsbudget wurde mit 8.592,00 € T€, mtl. 179,00 € (netto) beziffert. In der Vergabestatistik ist ein Nettowert von 23.159,66 € benannt. Dieser Wert bezieht sich auf den Netto-Kaufpreis.

Es wurden drei Unternehmen zeitgleich zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert. Alle drei Unternehmen haben ein Angebot per Mail eingereicht. Eine Werteübersicht liegt der Vergabeakte bei.

Die Entscheidung über den Zuschlag ist nicht gemäß einem Vergabevermerk (Formblätter Nr. 321 und 331) dokumentiert und unterzeichnet.

Der Leasingvertrag/ verbindliche Bestellung ist am 13.12.2022 durch den Amtsvorsteher und dem 1. Stellvertretenden Amtsvorsteher einschließlich Siegel unterzeichnet.

Die Feststellungen des geprüften Vergabeverfahrens betreffen eine nicht umfängliche Beachtung der Dienstanweisung des Amtes zum Auftrags- und Vergabewesen.

Eine Dokumentation des Auftragsvergabeverfahrens ist zeitnah erfolgt.

Die Dokumentationsunterlagen sind digital im ECM (Datenmanagementprogramm des Amtes) abgelegt.

Örtlichen Prüfung zur Auftragsvergabe

Zusammenfassung:

Es wurden nicht immer die Vorschriften der Dienstanweisung für das Auftrags- und Vergabewesen sowie der Allgemeinen Dienst- und Geschäftsanweisung des Amtes Schönberger Land eingehalten.

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

Schönberg, 21.09.2023



Peter Tengler
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Schönberger Land

Anlage

- Checkliste - Direktauftrag Amt 2022 - Neubepflanzung einer Außentreppe Amtsgebäude, Am Markt15, Hinterhaus (Standesamt)
- Checkliste - Direktauftrag Amt 2022 - Beschaffung von 2 Wallboxen, Lichtleiter 11 KW, Amt - Dassower Straße
- Checkliste - Verhandlungsvergabe Amt 2022 – Beschaffung von Elektro-Dienstwagen, Leasing 48 Monate
- Checkliste - Verhandlungsvergabe Amt 2022 – Beschaffung eines Dienstwagens, Leasing

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022 Amt Schönberger Land

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 des Amtes Schönberger Land

hier: Neubeplankung Außentreppe – Am Markt 15 - Hinterhaus

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 21.09.2023 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 Neubeplankung der Außentreppe am Amtsgebäude, Am Markt 15, Hinterhaus (Standesamt) beträgt 2.336,09 € (brutto) und ist im SK 11401.52313- 10 unter Beleg Nr. 5; AO 17223/2022 verbucht.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Schätzung lt. Internetrecherchen bzw. telef. Anfrage 2.020 €
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)	Nach dokumentierten Recherchen liegt der Auftragswert 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)	Internetrecherchen zum Holzpreis
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)	schnelle Entscheidung, da Unfallgefahr gegeben
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. Gemäß der Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 04.06.2020 ist im § 4 geregelt, dass Aufträge für Bauleistungen bis zu einer Höhe von 20.000 € durch den Amtsvorsteher allein entschieden werden können. Ferner ist im § 7 der v. g. Hauptsatzung eine alleinige Unterzeichnung des Amtsvorstehers oder durch einen vom ihm beauftragten Bediensteten des Amtes von Verpflichtungserklärungen bis zu einer Wertgrenze von 6.000 € geregelt. Die Auftragserteilung ist vom Sachbearbeiter allein durchgeführt, sie entspricht den Festlegungen der Dienstanweisung.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 des Amtes Schönberger Land und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022 Amt Schönberger Land

Checkliste M 9

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 des Amtes Schönberger Land

hier: Lieferung, Montage von Wallboxen für die Elektrodienstfahrzeuge

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 21.09.2023 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 Auftrag über die Lieferung und Montage von Wallboxen beträgt 4.046,00 € (brutto) und ist im SK 11401.52313- 5 verbucht. Die Wallboxen sind seit längeren bereits in Betrieb. Eine Rechnung liegt vom Unternehmen noch nicht vor.

Checkliste: Direktauftrag

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Internetrecherchen 3.400 € (netto)- s. Aktennotiz
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)	nach dokumentierten Recherchen liegt der Auftragswert 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)	telefonische Abfrage bei zwei Unternehmen- ein Unternehmen keine Kapazität
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 Unternehmen bekannt
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)	ist gegeben
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 € und Fachbereichsleiter bis 5.000 € für einmalige Leistungen. Gemäß der Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 04.06.2020 ist im § 4 geregelt, dass Aufträge nach UVgO für Dienstleistungen bis zu einer Höhe von 10.000 € durch den Amtsvorsteher allein entschieden werden können. Ferner ist im § 7 der v. g. Hauptsatzung eine alleinige Unterzeichnung des Amtsvorstehers oder durch einen vom ihm beauftragten Bediensteten des Amtes von Verpflichtungserklärungen bis zu einer Wertgrenze von 6.000 € geregelt. Die Auftragserteilung ist vom Sachbearbeiter allein durchgeführt, sie entspricht nicht den Festlegungen de Dienstanweisung. Die Unterzeichnung des Auftrages hätte von Fachdienstleiter erfolgen müssen.

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 des Amtes Schönberger Land und trägt daher keine Unterschrift.)

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 des Amtes Schönberger Land

hier: Beschaffung Dienstwagen Leasing 48 Monate / E-Fahrzeug

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 21.09.2023 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 Amtsausschuss hat in der Sitzung am 16.09.2021 (Grundsatzbeschluss) die Beschaffung eines weiteren Dienstfahrzeuges durch Leasing beschlossen und dabei auf die Beschaffung von Elektro-Dienstfahrzeuges hingewiesen. Ein expliziter Beschluss des Amtsausschusses zur Beschaffung von zwei Elektrodienstfahrzeugen nach Auslaufen der Altverträge (Leasing) erfolgte nicht. Im Vergabevermerk wird auf die Ersatzbeschaffung von zwei vorhandenen Dienstfahrzeugen verwiesen und auf den Beschluss vom 16.09.2021 bezuggenommen, dass die Beschaffung von weiteren Dienstfahrzeugen auf E-Fahrzeuge auszulegen ist.

Der Rechnungsbetrag über die Beschaffung eines Dienstwagens, Leasing über 48 Monate, beträgt für das Jahr 2023 insgesamt 4.500,00 € (brutto) Sofortzahlung und mtl. ab 04/2023 235,45 € (brutto) und ist im SK 11405.5622 verbucht. Insgesamt werden Leasinggebühren einschließlich Sofortzahlung bis Ablauf des Vertrages in Höhe von 15.801,60 € fällig.

Die Sonderzahlung soll als Umweltprämie erstattet werden. Ein entsprechender Antrag ist gestellt.

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 Beschaffung eines Dienstwagens, Leasing über 48 Monate lag zur Prüfung vor. Digital im ECM unter 0 – Vergaben / 2022 /10 - Amt Schönberger Land/ Maßnahmen Beschaffung von Dienstfahrzeugen (0017).

Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb

Ggf. Durchführung einer Markterkundung zur Vorbereitung der Auftragsvergabe und zur Unterrichtung der Unternehmen über die Auftragsvergabepläne und -anforderungen (§ 20 Abs. 1 UVgO)	Markterkundung wurde vorgenommen s. Aufstellung 5 Fahrzeuge
Vorbereitung des Vergabeverfahrens	
Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Kostenschätzung = 9.600 € – lt. Vergabevermerk Planansatz 2022 = 5,3 T€/ 2023 = 7,2 T€
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

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022

Checkliste M8

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)	nicht erkennbar
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	nicht erkennbar
Ggf. Aufnahme eines Hinweises in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	
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)	Lt. Anforderungsschreiben nicht benannt, daher Preis
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)	nicht zugelassen- lt. Vergabevermerk
Ggf. Aufforderung in den Vergabeunterlagen zur Angabe evtl. Unterauftragsvergaben an Dritte (§ 26 Abs. 1 UVgO)	entfällt
Ggf. Vorgabe eines Selbstauführungsgebotes (§ 26 Abs. 6 UVgO); Beachte: Vorgabe eines umfassenden Selbstauführungsgebot bei gegebener Binnenmarktrelevanz mit Unionsrecht nicht vereinbar	entfällt
Ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)	Nicht erkennbar
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	Nur im Vergabevermerk dargelegt; Angebotsfrist 13.12.2022/ Bindefrist 20.12.2022 – als angemessen beurteilt
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	kein Hinweis in der Akte 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)	kein Hinweis

Durchführung des Vergabeverfahrens

Aufforderung von mindestens drei (§ 12 Abs. 2 UVgO, Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU ¹ - Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe oder zur Teilnahme an Verhandlungen, wobei zwischen den Bewerbern gewechselt werden soll (§ 12 Abs. 2 S. 3 UVgO)	3 Unternehmen wurden gleichzeitig zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert
--	---

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

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022

Checkliste M8

Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	Im Angebot, dass den Zuschlag erhielt enthalten
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	nicht erkennbar
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	entfällt
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote, auch nach Abschluss des Vergabeverfahrens (§ 3 UVgO; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)	nicht 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 zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen 4) Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen (§ 38 Abs. 10 S. 1 UVgO) 5) fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 3 UVgO) 6) Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote (§ 25 UVgO)	entfällt
Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (= bestes Preis-Leistungs-Verhältnis) auf Grundlage der in den Vergabeunterlagen genannten Zuschlagskriterien (§ 7 VgG M-V, § 43 Abs. 1-7 UVgO)	Gemäß Preisvergleich zwischen den abgegebenen Angeboten
Aufklärungspflicht, wenn das für den Zuschlag vorgesehene Angebot ungewöhnlich niedrig erscheint; Prüfung der Angemessenheit des Preises (§ 6 VgG M-V, § 44 UVgO)	nicht erforderlich

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022

Checkliste M8

Entscheidung über den Zuschlag unter Mitwirkung von mindestens zwei AG Vertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Zuschlagsentscheidung nicht unterzeichnet kein Einzelbeschluss zur Übertragung auf die Amtsverwaltung- im Vergabevermerk - Bezugnahme auf den Beschluss - Amtsausschuss vom 16.09.2021 zur Beschaffung eines weiteren Fahrzeuges (in 2021)
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)	Leasingvertrag unterzeichnet am 15.12.2022 vom Amtsvorsteher und Stellvertreter, ohne Siegel
Unverzögliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	in der Akte nicht ersichtlich
Mitteilung der wesentlichen Gründe für die Ablehnung des Angebots, der Merkmale und Vorteile des erfolgreichen Angebots sowie des Namens des erfolgreichen Bieters auf Verlangen des jeweiligen nichtberücksichtigten Bieters (§ 46 Abs. 1 Satz 2 UVgO)	entfällt
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)	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)	nicht erforderlich
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn (§ 6 UVgO)	Die Dokumentation ist fortlaufend und zeitnah
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	Die Vergabeunterlagen werden digital im Dokumentenmanagement hinterlegt.

Vertragsdurchführung

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

Feststellungen:

In der Haushaltsstelle sind nicht nur HH-Mittel von 7,3 T€ eingestellt (entspricht den Leasingraten für das HHJ 2023) - Einmalzahlungen 2 Fahrzeuge = 9,0 T€) sind nicht beachtet, Erstattung der Umweltprämie soll im laufenden HHJ 2023 gegen die Ausgaben gebucht werden.

Fristen in der Angebotsabfrage nicht enthalten;
Zuschlagsentscheidung ohne Datum und Unterschriften;
Leasingvertrag ohne Siegel;

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 des Amtes Schönberger Land und trägt daher keine Unterschrift.)

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022

Checkliste M8

Anlage zur Vergabeprüfung 2022 des Amtes Schönberger Land

hier: Beschaffung eines Dienstwagens über Leasing

Die Prüfung zum Vergabeverfahren wird am 21.09.2023 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 Amtsausschuss hat in der Sitzung am 16.09.2021 (Grundsatzbeschluss) die Beschaffung eines weiteren Dienstfahrzeuges für den Fachbereich IV durch Leasing beschlossen.

Der Rechnungsbetrag über die Beschaffung eines Dienstwagens, Leasing über 48 Monate mit einer Laufleistung pro Jahr von 10.000 km, beträgt insgesamt 10.909,92 €. Für das Haushaltsjahr 2023 werden ab 01/2023 monatlich 227,29 € (brutto), Jahresbetrag 2023 = 2.727,48 € im SK 11405.5622 verbucht.

Der in der Vergabestatistik benannte Nettowert von 23.159,66 € bezog sich nicht auf den Leasingvertragswert sondern auf den Netto-Kaufpreis des Kraftfahrzeuges.

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 Beschaffung eines Dienstwagens, Leasing über 48 Monate lag zur Prüfung vor. Digital im ECM unter 0 – Vergaben / 2022 /10 - Amt Schönberger Land/ Maßnahmen Beschaffung von Dienstfahrzeugen (0001).

Checkliste für Verhandlungsvergabe von Lieferungen und Dienstleistungen ohne Teilnahmewettbewerb

Ggf. Durchführung einer Markterkundung zur Vorbereitung der Auftragsvergabe und zur Unterrichtung der Unternehmen über die Auftragsvergabepläne und -anforderungen (§ 20 Abs. 1 UVgO)	Markterkundung wurde vorgenommen s. Aufstellung 5 Fahrzeuge
---	---

Vorbereitung des Vergabeverfahrens

Schätzung des voraussichtlichen Auftragswerts (§ 13 VgG M-V, § 3 VgV)	Kostenschätzung = 8.592,00 € – lt. Vergabevermerk Planansatz 2022 = 5,3 T€/ 2023 = 7,2 T€
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

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022

Checkliste M8

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)	Nachweis und Erklärungen sind mit der Aufforderung zur Abgabe eines Angebotes übersendet.
Zusammenstellung der Vergabeunterlagen (§ 21 Abs. 1 UVgO)	liegt vor
Ggf. Aufnahme eines Hinweises in die Vergabeunterlagen, dass Zuschlag auch ohne vorherige Verhandlung erteilt werden kann (§ 12 Abs. 4 S. 2 UVgO)	entfällt
Festlegung der Zuschlagskriterien (§ 43 Abs. 2 bis 5 UVgO) grds. nebst Gewichtung (es sei denn Gewichtung ist aus objektiven Gründen nicht möglich) / Wertungssystem zur Ermittlung des wirtschaftlichsten Angebots (§ 7 Abs. 6 VgG MV), Angabe in den Vergabeunterlagen (§§ 21 Abs. 1 Nr. 2, 28 Abs. 2 Nr. 14, 43 Abs. 6 UVgO)	Gemäß Anforderungsschreiben - Preis
Ggf. Aussage zur Zulässigkeit von Nebenangeboten in den Vergabeunterlagen (§ 25 UVgO)	nicht zugelassen – Vergabevermerk
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	kein Hinweis in der Angebotsabfrage
Ggf. Festlegung in den Vergabeunterlagen, dass keine Unterlagen nachgefordert werden (§ 41 Abs. 2 S. 2 UVgO)	kein Hinweis in der Akte enthalten
Festlegung einer angemessenen Angebots- und einer angemessenen Bindefrist (§ 13 UVgO)	Angebotsfrist 13.12.2022/ Bindefrist 20.12.2022 – als angemessen beurteilt
Grds. Vorgabe in den Vergabeunterlagen bzgl. Anwendung der VOL/B (§ 21 Abs. 2 UVgO)	entsprechende Unterlagen sind als Anlage der Anforderung zur Abgabe eines Angebote beigefügt.
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)	elektronisch in Textform, und schriftlich

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022

Checkliste M8

Durchführung des Vergabeverfahrens

Aufforderung von mindestens drei (§ 12 Abs. 2 UVgO, Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) geeigneten Bewerbern (KMU ¹ - Nr. II.1.2.1 Vergabeerlass) zur Angebotsabgabe oder zur Teilnahme an Verhandlungen, wobei zwischen den Bewerbern gewechselt werden soll (§ 12 Abs. 2 S. 3 UVgO)	3 Unternehmen wurden gleichzeitig zur Abgabe eines Angebotes aufgefordert
Einholung der Erklärung zur Verpflichtung der Zahlung des vergabespezifischen Mindeststundenentgelts nach § 9 Abs. 4 VgG M-V	entsprechende Unterlagen sind als Anlage der Anforderung zur Abgabe eines Angebote beigefügt
Kennzeichnung der eingegangenen Angebote und verschlüsselte Speicherung bzw. Verschluss der ungeöffneten Angebote (§ 39 UVgO)	nicht erkennbar
Öffnung der Angebote, zu der Bieter nicht zugelassen sind (§ 40 Abs. 2 UVgO)	entfällt
Vertraulichkeit / Geheimhaltung der Angebote, auch nach Abschluss des Vergabeverfahrens (§ 3 UVgO; Rdschr. des WM vom 27.06.2014 „Anwendung des IFG M-V im Zusammenhang mit Vergabeverfahren“)	nicht 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 zweifelsfreier Änderungen des Bieters an seinen Eintragungen 4) Änderungen/Ergänzungen an den Vergabeunterlagen (§ 38 Abs. 10 S. 1 UVgO) 5) fehlender Preisangaben, sofern es sich nicht um unwesentliche Einzelpositionen handelt (§§ 38 Abs. 10 S. 2, 41 Abs. 3 UVgO) 6) Ausschluss nicht zugelassener Nebenangebote (§ 25 UVgO)	entfällt

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

örtliche Prüfung der Auftragsvergabe 2022

Checkliste M8

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 abgegebenen Angeboten
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 AG Vertretern (§ 43 Abs. 8 UVgO); Beachtung der Hauptsatzungsregelungen	Kostengegenüberstellung im Vergabeakte enthalten, keine Werteübersichte bzw. Entscheidung über den Zuschlag (Formblatt 321 und 331) in der Akte enthalten
Information der nicht berücksichtigten Bieter vor Vertragsabschluss 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)	Leasingvertrag unterzeichnet am 13.12.2022 vom Amtsvorsteher und Stellvertreter, einschl. Siegel
Unverzögliche Information über erfolgte Zuschlagserteilung an jeden Bieter (§ 46 Abs. 1 S. 1 UVgO)	2 Absageschreiben (13.12. bzw. 19.12.2022)
Mitteilung der wesentlichen Gründe für die Ablehnung des Angebots, der Merkmale und Vorteile des erfolgreichen Angebots sowie des Namens des erfolgreichen Bieters auf Verlangen des jeweiligen nichtberücksichtigten Bieters (§ 46 Abs. 1 Satz 2 UVgO)	entfällt
Information über Auftragsvergabe auf Internetportal oder eigener Internetseite über drei Monate, wenn Auftragswert > 25.000 € (§ 30 Abs. 1 UVgO)	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)	nicht erforderlich
Fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn (§ 6 UVgO)	Die Dokumentation ist zeitnah erfolgt
Mindestaufbewahrungsfrist: 3 Jahre nach Zuschlagserteilung (§ 6 Abs. 2 UVgO)	Die Vergabeunterlagen werden digital im Dokumentenmanagement hinterlegt.

Vertragsdurchführung

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

Feststellungen:

keine Zuschlagsentscheidung, keine Werteübersicht;

(Dieser Prüfbericht dient als Anlage zum Protokoll über die Vergabeprüfung zum Haushaltsjahr 2022 des Amtes Schönberger Land und trägt daher keine Unterschrift.)

Vergabestatistik

– Berichtsjahr 2022 –

Übersicht – Amt Schönberger Land

Bauleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 3 Verfahren
davon: 3 *Direktaufträge*
- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 0 Verfahren

Liefer- und Dienstleistungen:

- ab 1.000,- EUR bis 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 2 Verfahren
davon: 2 *Direktaufträge*
- ab 5.000,- EUR ohne Umsatzsteuer: 6 Verfahren
davon: 1 *Offenes Verfahren*
1 *Verhandlungsverfahren*
4 *Verhandlungsvergaben*

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

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11401	Austausch WC-Anlage Amt Dassower Straße	Direktauftrag	1.000,00 EUR	
11401	Umrüstung Büro auf 2 Arbeitsplätze Amt Dassower Straße	Direktauftrag	1.000,00 EUR	
11401	Neubeplankung einer Außentreppe Amt Am Markt	Direktauftrag	2.500,00 EUR	

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

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
	-- entfällt --			

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

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11401	Wallboxen 2 Lichtleiter 11 KW Amt Dassower Straße	Direktauftrag	3.500,00 EUR	
11404	Beschaffung neuer Monitore FB II + IV	Direktauftrag	2.507,71 EUR	

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

Produkt	Maßnahme / Leistung	Verfahrensart	Auftragswert (ohne Umsatzsteuer)	Bemerkungen
11401	Verkehrswertgutachten Flur 3, FIST 6 Schönberg	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	5.700,00 EUR	
11401 12600 21101 21501 25200 36601 42400 42401 42402	Erdgasausschreibung Amt Schönberger Land 2023	Offenes Verfahren	0,00 EUR	- gemeindeübergreifend - Ausschreibung durch externen Dienstleister (KUBUS) - Vergabeverfahren aufgehoben, da kein Angebot eingegangen
11401 12600 21101 21501 25200 36601 42400 42401 42402	Erdgasausschreibung Amt Schönberger Land 2023	Verhandlungsverfahren ohne Teilnahmewettbewerb	513.572,96 EUR	- gemeindeübergreifend - Ausschreibung durch externen Dienstleister (KUBUS) - vorangegangenes Offenes Verfahren wurde aufgehoben
11405	Beschaffung Dienstwagen Leasing 48 Monate	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	9.497,14 EUR	
11405	Beschaffung Dienstwagen Leasing 48 Monate	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	9.497,14 EUR	
11405	Beschaffung Dienstfahrzeug (Leasing)	Verhandlungsvergabe ohne Teilnahmewettbewerb	23.159,66 EUR	

Anhang
zum
Jahresabschluss 2022
des
Amtes Schönberger Land

A.	Rechtsgrundlagen	3
B.	Allgemeine Angaben	3
B.1	Lage und Organisation	3
B.2	Gemeindefläche	3
B.3	Entwicklung der Einwohnerzahlen	4
B.4	Infrastruktur	4
C.	Gliederung des Jahresabschlusses	5
D.	Abweichung von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	5
E.	Haushaltsüberwachung und Rechnungsprüfung	5
F.1	Angaben zur Ergebnisrechnung.....	6
F.1.1	Erträge.....	6
F.1.2	Aufwendungen	7
F.1.3	Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung	8
F.2	Angaben zur Finanzrechnung	8
F.2.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	9
F.2.2	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	9
F.2.3	Übertragung von Ermächtigungen	10
F.2.4	Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung.....	10
F.3	Angaben zu den Teilrechnungen	10
F.4	Vergleich zum Vorjahr	11
F.4.1	Ergebnisrechnung	11
F.4.2	Finanzrechnung.....	11
F.5	Entwicklung der Jahresergebnisse.....	12
G.	Entwicklung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	12
G.1	Allgemeine Daten zur Bilanz	12
G.2	Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz	14
G.2.1	Anlagevermögen	14
G.2.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	14
G.2.1.2	Sachanlagen	14
G.2.1.3	Finanzanlagen.....	15
G.2.1.4	Analyse des Anlagevermögens.....	15
G.2.1.5	Kennzahlen des Anlagevermögens.....	16
G.2.1.6	Entwicklung des Anlagevermögens	19

G.2.2	Umlaufvermögen	20
G.2.2.1	Vorräte.....	20
G.2.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20
G.2.2.3	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	21
G.2.2.4	Kennzahlen zur Liquidität	21
G.2.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	22
G.3	Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz.....	22
G.3.1	Eigenkapital.....	22
G.3.1.1	Veränderungen des Eigenkapitals	22
G.3.1.2	Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz	22
G.3.1.3	Veränderung der Sonderposten	23
G.3.1.4	Kennzahlen des Eigenkapitals	23
G.3.2	Verschuldung	24
G.3.2.1	Rückstellungen.....	24
G.3.2.2	Verbindlichkeiten	25
G.3.2.3	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	26
G.3.2.4	Kennzahlen zur Verschuldung	26
H.	Sonstige Angaben	27
H.1	Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen	27
H.2	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmer	27
H.3	Mitgliedschaft in Organisationen	28
H.4	Sonstige wesentliche Verträge	29
H.5	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	32
H.6	Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	32
H.7	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	32
I.	Prognose und Risikobericht	32

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum **31. Dezember 2022** 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 31.12.2022 nicht eingehalten.

B. Allgemeine Angaben

B.1 Lage und Organisation

Die rechtliche Struktur des Amtes stellt sich zum 31.Dezember 2022 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 – Zentrale Dienste

Fachbereich II – Finanzverwaltung

Fachbereich III – Ordnung und Soziales

Fachbereich IV – Bauen und Gemeindeentwicklung

B.2 Gemeindefläche

Das Gebiet des Amtes Schönberger Land umfasst etwa 1.600 km². Die Anzahl der Einwohner per 31.12.2022 beträgt 18.564 lt. statistischem Amt. Daraus ergibt sich eine Besiedlungsdichte von 11,6 EW/km².

Das Amtsgebiet besteht aus 6 Gemeinden und 2 Städten.

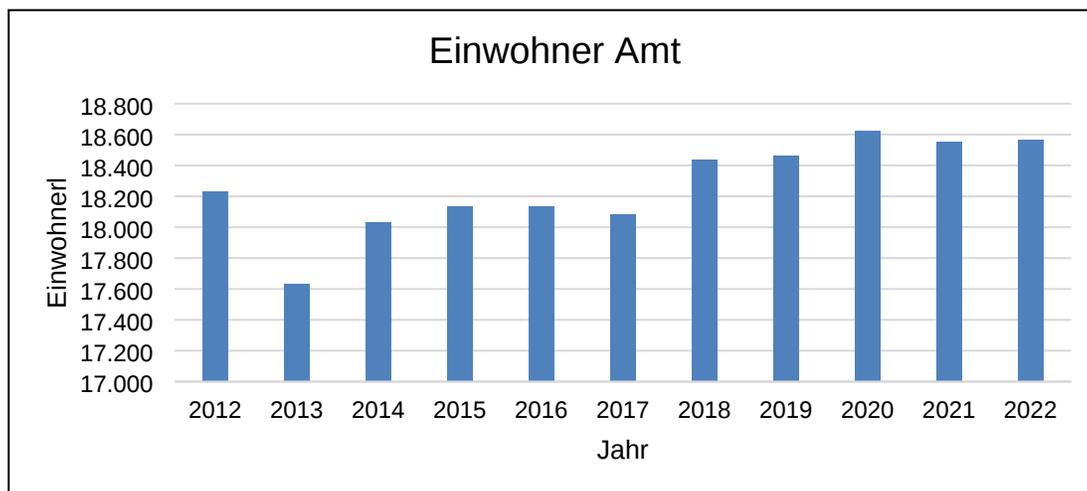
Es reicht vom Ostufer der Flüsse Wakenitz und Trave mit dem Dassower See an der Landesgrenze zu Schleswig-Holstein bis zu den Gebieten östlich der Maurine, die südlich von Dassow in die Stepenitz fließt. Der westlichste Teil des Klützer Winkels mit einem Steilufer-Abschnitt der Ostseeküste gehört ebenfalls 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 sorgten und eine gute eigene Einnahmeentwicklung der betreffenden Gemeinde bedeuten.

B.3 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Hinsichtlich der Bevölkerungsentwicklung sind die Einwohnerzahlen des Amtes seit 2013 im Durchschnitt relativ stabil. Per 31.12.2022 hatte das Amt 18.564 Einwohner (lt. statistischem Amt). Insgesamt ist seit 2018 ein leichter Anstieg zu verzeichnen.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Bevölkerungszahlen seit Ende 2012.



Weitere Informationen zur Bevölkerungsentwicklung unter

<https://www.laiv-mv.de/Statistik/Zahlen-und-Fakten/Gesellschaft-&-Staat/Bevoelkerung>

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 m² 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 2021 unverändert.

E. Haushaltsüberwachung und Rechnungsprüfung

Die Haushaltsüberwachung ist ein Hilfsmittel zur Ausführung des Haushaltsplanes. Sie soll einen zwischenzeitlichen Überblick über den Stand der Mittelbewirtschaftung verschaffen und somit notwendige haushaltswirtschaftliche Entscheidungen ermöglichen. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land bzw. die Stabsstelle zur Unterstützung der örtl. Rechnungsprüfung erarbeitet jeweils

zum 30.06. und 30.09. eines Jahres einen Finanzbericht über den Stand der Haushaltswirtschaft und gibt diesen dem Amtsausschuss zur Kenntnis.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes hat für das Amt Schönberger Land den Jahresabschluss 2021 behandelt und einen Bestätigungsvermerk erstellt.

F.1 Angaben zur Ergebnisrechnung

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

F.1.1 Erträge

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 10:	in €	in €	in €
Summe der Erträge	4.172.295,85	4.314.549,44	142.253,59

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. 2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	72.322,11	Insbesondere die Zuweisungen gemäß § 22 FAG fielen höher als geplant aus. Auch im Bereich der Erträge aus Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden ergaben sich Mehrerträge.
Nr. 4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.290,90	Die Mindererträge ergaben sich im Wesentlichen im Bereich der sonstigen Verwaltungsgebühren.
Nr. 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.180,54	Die Mehrerträge resultieren hauptsächlich aus der Erstattung von Wahlkosten vom Bund/Land.

Nr. 8	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.765,38	Die Veränderungen gegenüber dem Plan resultieren überwiegend aus Zinsgutschriften.
Nr. 9	Sonstige Erträge	39.563,76	Gegenüber dem Plan fielen die Erträge aus Buß- und Verwargeldern sowie die sonstigen laufenden Erträge höher aus.

F.1.2 Aufwendungen

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 19:	in €	in €	in €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.348.895,85	4.878.465,57	-470.430,28

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. 11	Personalaufwendungen	-122.644,28	Die Minderaufwendungen resultieren u.a. aus einem abweichendem Personaleinsatz
Nr. 12	Versorgungsaufwendungen	-153.489,91	Die Minderaufwendungen ergeben sich durch die gegenüber dem Plan höheren Auflösungen aus der Versorgungsrücklage.
Nr. 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-145.139,35	In allen Bereichen des Postens sind Minderaufwendungen zu verzeichnen, hauptsächlich aber bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen.

Nr. 17	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	82.861,55	Die Mehraufwendungen ergeben sich aus der Veränderung der anteiligen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen.
Nr. 18	Sonstige laufende Aufwendungen	-122.627,21	Die Minderaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus dem Bereich der Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sowie für Datenverarbeitung, Leasing und Geschäftsaufwendungen.

F.1.3 Jahresergebnis und Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung

Im Haushaltsjahr 2022 ist gegenüber den Gesamttermächtigungen von T€ -1.176,6 im Ergebnishaushalt eine Verbesserung zu verzeichnen (T€ 612,7), wenn gleich ein Jahresfehlbetrag i. H. v. T€ 564 vor Veränderung der Rücklagen ausgewiesen wird.

Der vollständige Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik konnte dennoch erreicht werden, da die vorgetragenen Jahresüberschüsse aus Haushaltsvorjahren ausreichen, um gemäß § 2 Absatz 1 Nummer 27 keinen Fehlbetrag auszuweisen.

F.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 2022 gegeben war.

F.2.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 18:	in €	in €	in €
Saldo der laufenden			
Ein- und Auszahlungen (vor Tilgung)	-1.021.800,00	-487.035,29	534.764,71

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen hat sich gegenüber den Gesamtermächtigungen um T€ 534,8 verbessert.

Wesentlich dafür sind Minderauszahlungen (saldiert T€ 398), insbesondere im Bereich der Personalauszahlungen (Pos. 10 T€ 222,2) und der Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen (Pos. 12 T€ 143,1) sowie der sonstigen laufenden Auszahlungen (Pos.16 T€ 23,4).

F.2.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Gesamtermächtigung	Ergebnis	Abweichung
Posten Nr. 29:	in €	in €	in €
Saldo der Ein- und Auszahlungen			
aus Investitionstätigkeit	-1.632.487,12	0,00	1.632.487,12

Insgesamt konnten die Investitionseinzahlungen die Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres (T€ 115,8) decken. Der Ausgleich des Saldos erfolgte vollständig durch eine Einzahlungsverrechnung gem. § 12 (4) GemVHO aus dem positiven Saldo der laufenden Ein-/Auszahlungen.

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

F.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 laufende Auszahlungen ins Jahr 2023 übertragen. Eine Übersicht über die übertragenen Ermächtigungen ist den Jahresabschlussunterlagen beigelegt.

Ermächtigungen für laufende Aufwendungen/Auszahlungen	71.236,76 €
Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.493.651,85 €

F.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 39 bestehen darf.

Pos.39	=	Summe aus Posten 37 und 38	
		-560.630,23 €	→ jahresbezogener Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlungen
		<u>1.405.694,30 €</u>	→ Saldo der lfd. Ein- u. Auszahlung zum 31.12.2021
		= 845.064,07 €	

Unter Hinzunahme des Saldos aus Investitionstätigkeit (T€ 0,00) und des Saldos aus durchlaufenden Geldern (T€ 11,6) betragen die liquiden Mittel des Amtes Schönberger Land zum Ende des Haushaltsjahres T€ 833,5 (vgl. Zeile 13, Muster 5a).

F.3 Angaben zu den Teilrechnungen

Das Amt Schönberger Land hat den Haushalt in 2 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt. Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2022 folgende Teilergebnisse.

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Planansatz	Saldo	Planansatz	Saldo
1	Zentrale Dienste				
	Abgaben		-	-	-
	Bürgeramt/Ordnungsamt Stadtentwicklung	-4.314.400,00	3.875.220,37	4.158.500,00	3.681.669,86
	invest.:			-	-
				1.212.000,00	-115.835,27
2	Zentrale Finanzdienstleistungen	3.140.800,00	3.311.304,24	3.139.700,00	3.194.634,57
	invest.:			0,00	115.835,27
Pos 25/18	ordentl. u.a.o. E/A	-1.173.600,00	-563.916,13	- 1.018.800,00	-487.035,29
	(Pos 29)invest.:			- 1.212.000,00	0,00
	POS 30 Summe			- 2.230.800,00	-487.035,29

F.4 Vergleich zum Vorjahr

F.4.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis mit T€ -560,2 hat sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis mit T€ -108,3 verschlechtert. Ursächlich hierfür sind Abweichungen in den Erträgen. Hier resultiert die Ergebnisverschlechterung im Vergleich zum Vorjahr (T€ -616,9) im Wesentlichen aus Mindererträgen im Bereich der Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (T€ -523,9), aber auch bei den Zins- und sonstigen Finanzerträgen (T€ - 144,9). Zwar ergaben sich im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr insgesamt Minderaufwendungen, diese reichen jedoch nicht aus, die Mindererträge auszugleichen.

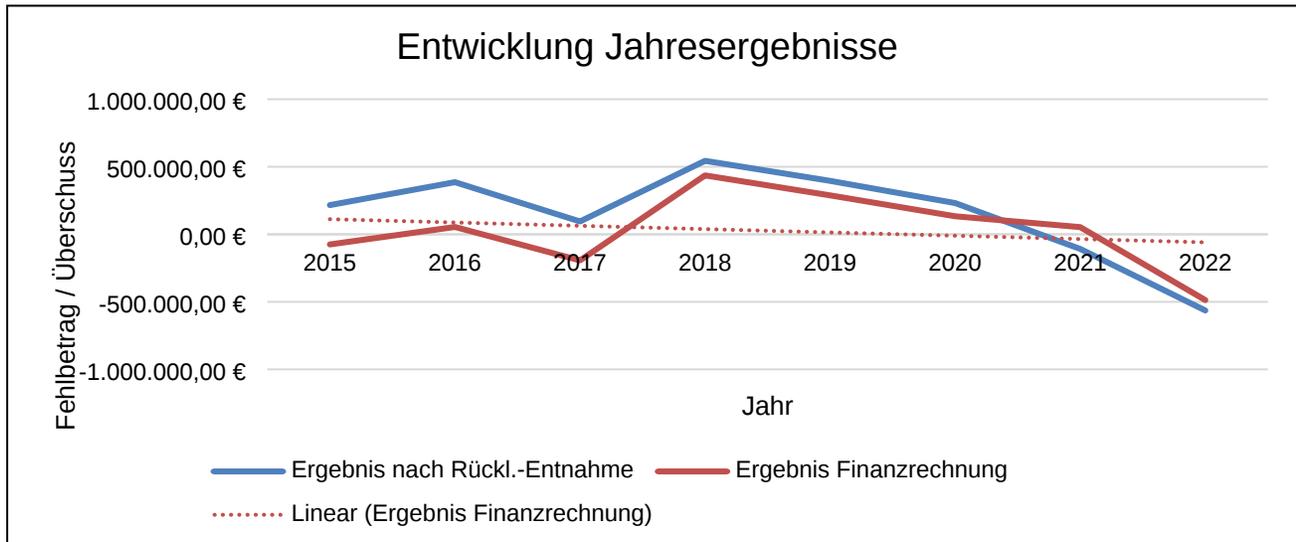
F.4.2 Finanzrechnung

Das Jahresergebnis in der Finanzrechnung mit T€ -487 hat sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis mit T€ 53,2 um T€ 540,2 deutlich verschlechtert.

Die Abweichungen entsprechen im Wesentlichen denen der Ergebnisrechnung.

F.5 Entwicklung der Jahresergebnisse

Es ist eine schwankende und inzwischen insgesamt negative Tendenz der Jahresergebnisse zu verzeichnen. Die lineare Trendlinie zeigt die Entwicklungstendenz an.



G. Entwicklung und Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

G.1 Allgemeine Daten zur Bilanz

Die Bilanzsumme und damit das Vermögen des Amtes Schönberger Land beträgt zum Bilanzstichtag 29.804.923,30 €. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen um T€ 1.693,2 erhöht.

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen, als Teil des Sachanlagevermögens, die bebauten Grundstücke mit T€ 3.763,1 (12,6 % der Bilanzsumme) dar.

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von T€ 5.523,8 (18,5 % der Bilanzsumme), auf das Umlaufvermögen T€ 24.268,8 (81,4 % der Bilanzsumme).

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 23.545,5 (79,0 % der Bilanzsumme). Es ist in Höhe von T€ 864,6 (2,9 % 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 2.882.199,53 € aus (9,7 % der Bilanzsumme). Seit 2012 hat sich das Vermögen (T€ 13.817) des Amtes um ca. T€ 15.988 erhöht. Tendenziell baut das Amt Vermögen auf.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12. 2022 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreswerten gegenübergestellt. Dabei wurden Vermögens- und Schuldposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

	31.12.2022		01.01.2022		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	39	0,7	19	0,3	+20
Sachanlagen	4.341	74,4	4.384	67,4	-43
Finanzanlagen	1.143	19,6	1.223	18,8	-80
Anlagevermögen	5.523	94,7	5.626	86,5	-103
abzgl. Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Sonderposten zum Anlagevermögen	865	14,8	885	13,6	-20
Netto- Anlagevermögen	4.658	79,9	4.741	72,9	-83
Langfristiges gebundenes Vermögen	4.658	79,9	4.741	72,9	-83
Vorratsvermögen	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Sonstige Sonderposten/Gebührenaussgleich	0	0,0	0	0,0	
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	342	5,9	328	5,0	+14
Liquide Mittel	833	14,3	1.432	22,0	-599
Kurzfristig gebundenes Vermögen	1.175	20,2	1.760	27,0	-585
SUMME BEREINIGTE AKTIVA	5.833	100,1	6.501	100,0	-668
Passiva					
Kapitalrücklagen	1.156	19,8	1.156	17,8	±0
zweckgebundene Ergebnisrücklagen	0	0,0	0	0,0	±0
Ergebnisvortrag	2.290	39,3	2.399	36,9	-109
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag	-564	-9,7	-108	-1,7	-456
Eigenkapital	2.882	49,4	3.447	53,0	-565
Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	196	3,4	269	4,1	-73
Langfristige Rückstellungen	2.512	43,1	2.557	39,3	-45
Langfristig verfügbares Kapital	5.590	95,9	6.273	96,4	-683
Kurzfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	99	1,7	93	1,4	+6
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	144	2,5	135	2,1	+9
Kurzfristiges Fremdkapital	243	4,2	228	3,5	+15
SUMME BEREINIGTE PASSIVA	5.833	100,0	6.501	100,0	-668

G.2 Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz

G.2.1 Anlagevermögen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Anlageposten und ihre Entwicklung im Haushaltsjahr 2022 sind in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

G.2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
39.214,72 €	19.495,45 €

Die Anschaffung von Lizenzen zu VOIS MESO und PAM führen zum Zugang des Berichtsjahres in Höhe von T€ 29,6.

Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf T€ 9,9.

G.2.1.2 Sachanlagen

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
4.341.333,95 €	4.384.436,97 €

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2022 durch eine Buchinventur erfasst und ist in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge des Haushaltsjahres 2022 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Im Vergleich zum Vorjahr hat das Sachanlagevermögen um insgesamt T€ 43,1 abgenommen. Diese Veränderung beinhaltet auf der einen Seite Vermögenszugänge i. H. v. T€ 86,2 sowie andererseits die planmäßigen Abschreibungen i. H. v. T€ 129,3 gegenüber.

Die Zugänge des Berichtsjahres betreffen folgende Bilanzposten:

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	☐ T€ 5,0
1.2.10 Anlagen im Bau	☐ T€ 81,2

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

Zu diesem Bilanzposten waren im Berichtsjahr weder Zugänge noch Abgänge zu verbuchen gewesen. Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf T€ 5,2.

Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zu diesem Bilanzposten erfolgten im Berichtsjahr Anschaffungen in Höhe von insgesamt T€ 5,0
Inhaltlich wurden 20 (Zweit-)Bildschirme (Fachbereich II), 4 Headsets (pro Fachbereich) sowie ein vollständiger Bildschirmarbeitsplatz (Bereich Wohngeld) beschafft.
Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf T€ 40,4.

Pos. 1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Die Zugänge des Berichtsjahres i. H. v. T€ 81,2 (Ingenieurhonorar) erfolgten zur Maßnahme Brandschutzsanierung des Amtsgebäudes in Dassow.

G. 2.1.3	Finanzanlagen	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
		1.143.264,30 €	1.223.392,92 €

Die Verminderung (insgesamt T€ 80,1) zu diesem Bilanzposten ergibt sich aufgrund der Auflösung der anteiligen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen

G.2.1.4 Analyse des Anlagevermögens

Das Anlagevermögen verringert sich von T€ 5.627 um T€ 103 auf T€ 5.524.

Die Abschreibungen (und Anlagenabgänge) mit T€ 222,2 übersteigen die Investitionen (Anlagenzugänge) in Höhe von T€ 118,7.

Das Verhältnis der im Berichtsjahr getätigten Investitionen in das Anlagevermögen im Verhältnis zum gesamten Anlagevermögen (Investitionsquote) liegt bei etwa 2,1 %.

Zuschreibungen sind nicht erfolgt.

G.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:

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Das Anlagevermögen stärkt (bei veräußerbaren Objekten) zwar die Kreditsicherheit, bindet aber auch langfristig Kapital und verursacht, unabhängig von der tatsächlichen Nutzung, feste Kosten (z. B. Abschreibung, Instandhaltung).

Eine hohe Anlagenintensität geht i. d. R. mit hohen Fixkosten (auch für die Zukunft) einher und schränkt aufgrund der Kapitalbindung die Liquidität und damit die Flexibilität ein.

Eine niedrige Anlagenintensität kann auf weitgehend abgeschriebenes oder veraltetes Vermögen hindeuten, symbolisiert aber auch eine höhere Zahlungsfähigkeit und Flexibilität

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€	2022	2021
Anlagenintensität = $\frac{\text{Nettoanlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{4.658 \times 100}{5.833}$	= 79,9 %	= 72,93 %

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.

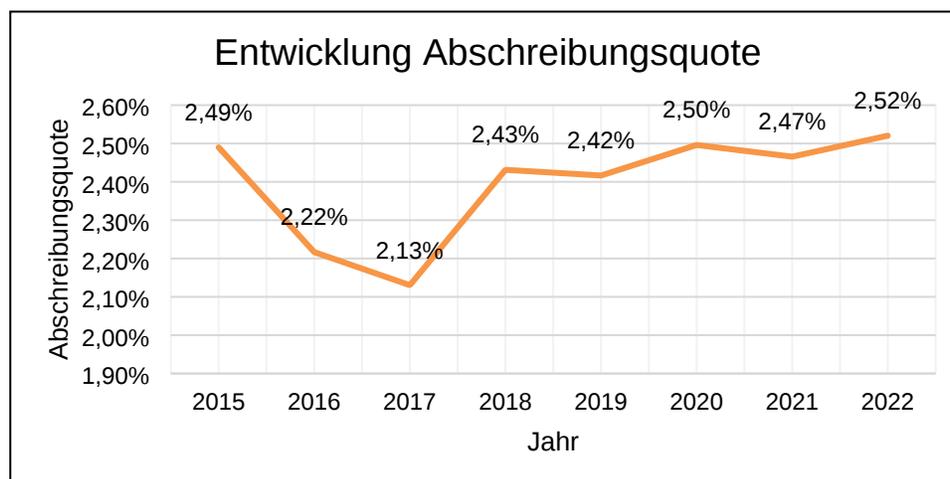
Bei den Anlagendeckungsgraden gilt, dass der Wert des Anlagendeckungsgrades möglichst bei über 100% liegen sollte. Der Anlagendeckungsgrad II ist wertmäßig gleich oder etwas größer als der Anlagendeckungsgrad I.

		T€	2022	2021
Anlagendeckung I =	$\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	$\frac{3.747 \times 100}{4.658}$	= 80,4 %	= 91,37 %
Anlagend. II =	$\frac{(\text{Eigenkap.} + \text{SoPo} + \text{langfr. Fremdkap}) \times 100}{\text{Nettoanlagevermögen}}$	$\frac{6.455 \times 100}{4.658}$	= 138,6 %	= 155,79 %

Abschreibungsquote:

Die Abschreibungsquote verdeutlicht den Anteil der jährlichen Abschreibungen am Anlagevermögen (ohne Finanzanlagen da diese nicht ersetzt werden müssen und i.d.R. keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen). Die grundsätzliche Hypothese lautet: Je höher die Quote, umso früher tritt die Notwendigkeit ein, Ersatzinvestitionen vorzunehmen

		T€	2022	2021
Abschreibungsquote =	$\frac{\text{Planmäßige Abschreibung} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{139,2 \times 100}{5.523,8}$	= 2,52 %	= 2,47 %



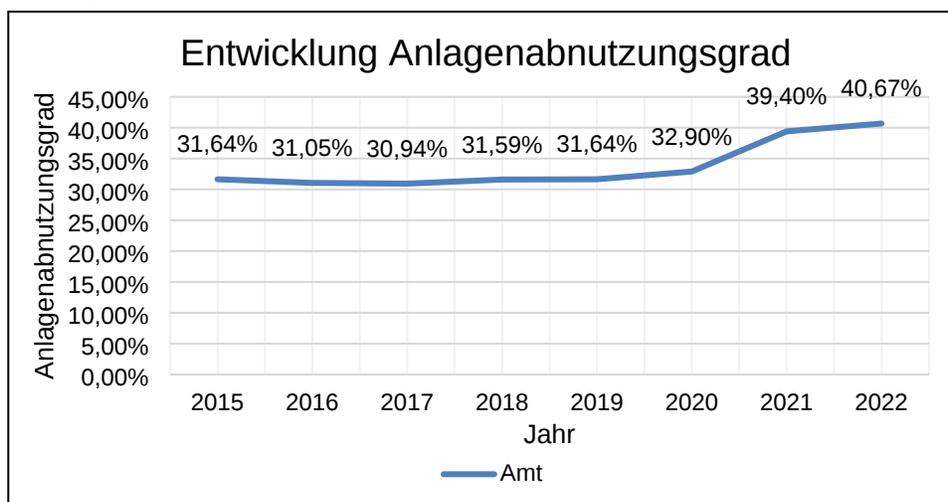
Die Abschreibungsquote ist sehr gering. Es handelt sich um Anlagevermögen mit langer Nutzungsdauer.

Anlagenabnutzungsgrad:

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

		T€	2022	2021
Anlagenabnutzungsgrad =	$\frac{\text{kumulierte Abschreibung} \times 100}{\text{AHK zum 31.12. des HH-Jahres}}$	$\frac{3.003,1 \times 100}{7.383,6}$	= 40,67 %	= 39,40 %

(Ermittlung abzügl. Finanzanlagen)



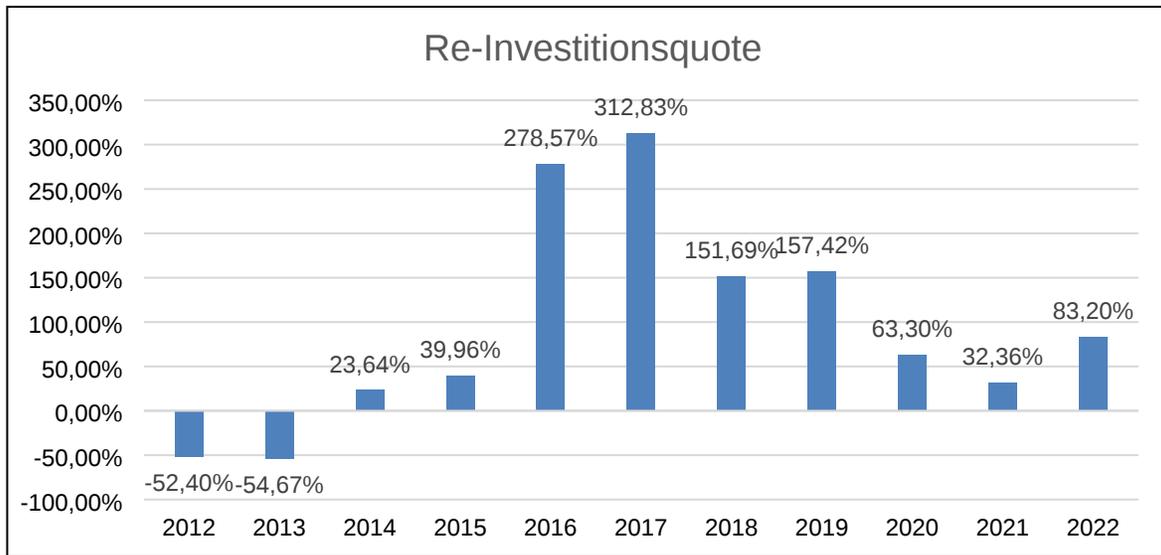
Ø 34 %

Der Anlagenabnutzungsgrad unterlag leichten Schwankungen, welche sich aufgrund der variierenden Investitionstätigkeiten ergaben und liegt für das Amt Schönberger Land bei ca. 41 % 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€	2022	2021
Reinvestitionsquote =	$\frac{\text{Auszahlungen f. Sachanlagen} \times 100}{\text{planmäßige Abschreibung}}$	$\frac{115,8 \times 100}{139,2}$	= 83,2 %	= 32,4 %



Ø Re-Investitionsquote: 94,17 %

G.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.

G.2.2 Umlaufvermögen

G.2.2.1 Vorräte

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
0,00 €	0,00 €

Wie bereits im Vorjahr sind keinerlei aktivierbare Vorräte vorhanden.

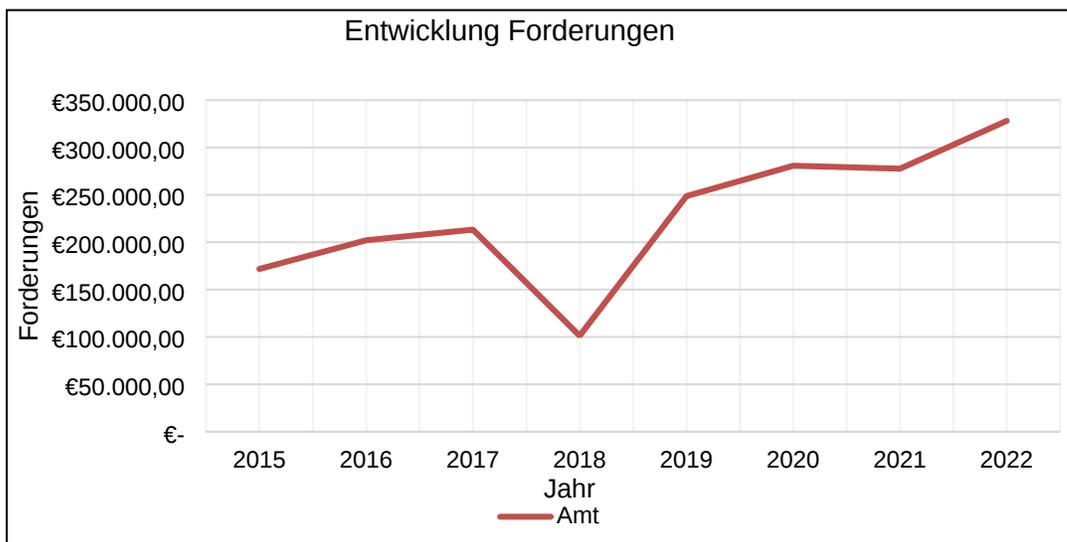
G.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
398.135,00 €	441.537,97 €

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 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€ 12** (Vorjahr T€ 12) 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.



G.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 833.474,85 €

G.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 31.12.2022

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

T€ 833.474,85

	31.12.2022 %	01.01.2022 %
Liquidität 1. Grades		
<u>Flüssige Mittel (T€ 833,5) *100</u>		
Kurzfristiges Fremdkapital (T€ 243)	> 100 (343,0)	> 100 (628,25)
Liquidität 2. Grades		
<u>Flüssige Mittel (T€ 833,5) + kurzfristige Forderungen (T€ 342) *100</u>		
Kurzfristiges Fremdkapital (T€ 243)	> 100 (483,7)	> 100 (750,04)

G.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
12.317,31 €	50.051,80 €

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 Auflösungen im Berichtsjahr erfolgten im Wesentlichen für Aufwendungen aus dem Softwarebereich (Lizenzen/Zertifikate) sowie für Versicherungsbeiträge.

G.3 Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz

G.3.1 Eigenkapital

G.3.1.1 Veränderungen des Eigenkapitals

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
2.882.199,53 €	3.446.115,66 €

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2022
	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	2.398.682,12	0,00	108.338,61	2.290.343,51
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-108.338,61	0,00	455.577,52	-563.916,13
Gesamt	3.446.115,66	0,00	563.916,13	2.882.199,53

G.3.1.2 Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage / Korrektur Eröffnungsbilanz

In 2022 wurden keine Veränderungen der Allgemeinen Kapitalrücklage durch Korrekturen zur Eröffnungsbilanz vorgenommen

G.3.1.3 Veränderung der Sonderposten

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
864.612,87 €	885.434,47 €

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.

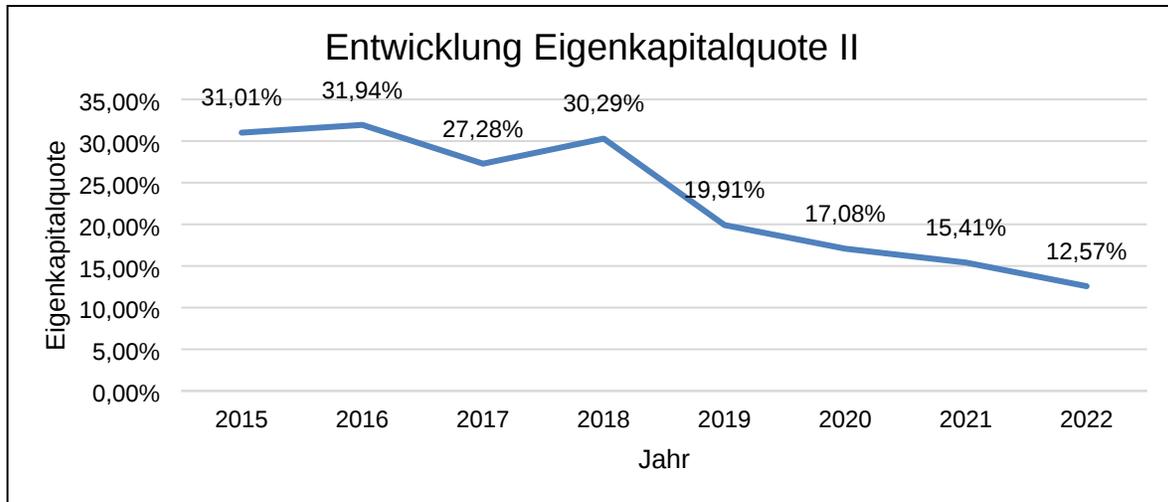
Zugänge oder Abgänge wurden im Berichtsjahr nicht verwirklicht. Die Auflösung der Sonderposten wurde entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens linear fortgesetzt (T€ 20,8).

G.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€	2022	2021
Eigenkapitalquote I =	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{2.882,2 \times 100}{29.805}$	= 7,2 %	= 12,3 %
		T€	2022	2021
Eigenkapitalquote II =	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo}) \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{3.746,8 \times 100}{29.805}$	= 12,6 %	= 15,4 %



Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz (2012 T€ 1.155,8) hat sich das Eigenkapital um T€ 1.726 erhöht.

G.3.2 Verschuldung

G.3.2.1 Rückstellungen

<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
2.512.597,20 €	2.557.466,02 €

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

Pos-ten	Bezeichnung	Vorjahr 31.12.2021 (€)	Ifd. Jahr 31.12.2022 (€)	Verände- rung in €
P 3	Rückstellungen	2.557.466,02	2.512.597,20	-44.868,82
<i>P 3.1</i>	<i>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Ver- pflichtungen</i>	<i>2.557.466,02</i>	<i>2.512.597,20</i>	<i>-44.868,82</i>
<i>P 3.3</i>	<i>Sonstige Rückstellungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Der Ansatz der Rückstellungen für Pensionen erfolgte auf der Grundlage der durch die Versorgungskasse M-V ermittelten und bereitgestellten Werte. Die Beihilferückstellungen sind gem. Orientierungsdaten des Ministeriums für Inneres und Europa M-V auf der Grundlage eines sachgerechten prozentualen Satzes auf die Pensionsrückstellungen zu ermitteln. Für das Berichtsjahr wurde ein Prozentsatz von 16,6% ermittelt.

G.3.2.2 Verbindlichkeiten

31.12.2022 31.12.2021
23.545.513,70 € **21.222.531,82 €**

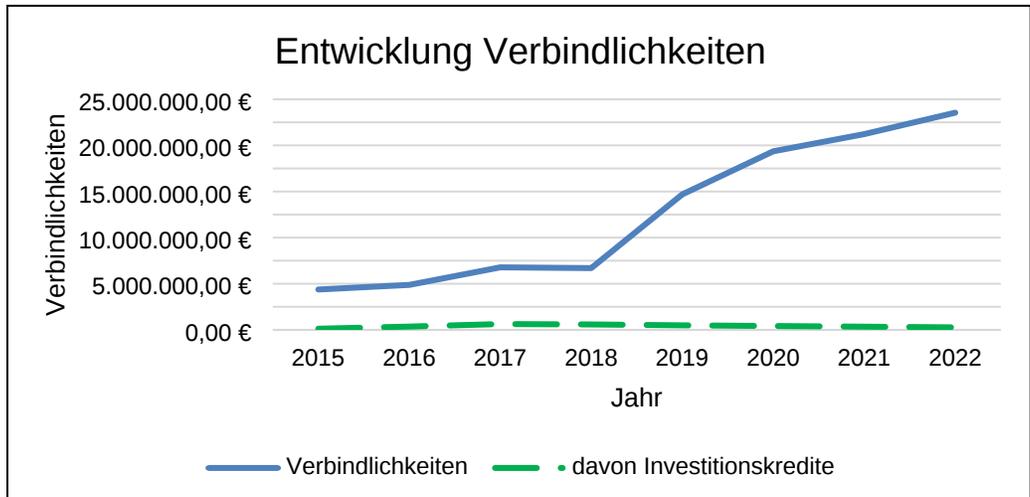
Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2022 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

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 31.12.2021 in €	Tilgung in 2022 in €	Stand 31.12.2022 in €
DGHYP	Ursprungsdarlehen: 76.693,78 €, Zinssatz: 4,15 %, Zinsbindung bis 30.03.2025 (Endfinanzierung)	13.561,93	4.218,94	9.342,99
KfW	Darlehen: 555.000,00 € Darlehenskonto: 15629136 Zinssatz: 0,1595 %	329.528,00	69.376,00	260.152
Gesamt:		343.089,93	73.594,94	269.494,99

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.



G.3.2.3 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	0,00 €	187,80 €

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 Entnahmen i. H. v 187,80 € für Fischereiabgabemarken und Versicherungsbeitragsersstattungen.

G.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€	2022	2021
Verschuldungsgrad =	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{26.058 \times 100}{29.805} = \mathbf{87,4 \%}$	= 84,6 %

Schulden Investitionskredite / pro Einwohner

	T€	2022	2021
= $\frac{\text{Kreditverbindlichkeiten}}{\text{Einwohner}}$	$\frac{269,5}{18.564}$	= 14,52 €/EW	= 18,49 €/EW

H. Sonstige Angaben

H.1 Drohende finanzielle Belastungen und sonstige Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

H.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 2022 für das Amt Schönberger Land **2.721.694,46** Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von **35.261,90** Euro.

Der Zusatzbeitrag betrug im Jahr 2022 4,8 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von **130.197,61** 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 20.12.2023 verteilen sich die Versorgungsverpflichtungen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 beim Amt Schönberger Land (Nr. 5150) auf die insgesamt **177** derzeit aktiven oder ehemaligen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wie folgt:

- **66** anspruchsberechtigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer
- **70** ehemalige Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer und
- **37** Rentner
- **4** ohne Ansprüche.

H.3 Mitgliedschaft in Organisationen

Organisation	Mitgliedsbeitrag 2022
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V. (12206.5643)	204,00 €
Creditreform Mecklenburg-Vorpommern(11405.5640)	520,63 €
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V. (11600.5640)	80,00 €
KAV Kommunaler Arbeitgeberverband M-V e.V. (11405.5640)	1.946,50 €
Landesarbeitsgemeinschaft Personal- und Betriebsräte M-V (11200.5640)	0,00 €
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e. V. (11600.5640)	80,00 €
Fachverband der Landesbeamten M-V (12203.5630)	105,00 €
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)	37.854,24 €
Summe	48.572,37 €

Vertragsähnliche Mitgliedschaften (verpflichtende Mitgliedschaften, die sich aus Versicherungsverträgen begründen):

Organisation	Mitgliedsbeitrag 2022

KGSt (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) (11405.5640)	970,37 €
Kommunaler Schadenausgleich KSA (11405.5640)	1.506,92 €
OKV Ostdeutsche Kommunalversicherung (11405.5640)	17.701,95 €
Unfallkasse M-V (11200.56414)	24.757,86 €
Summe	46.959,10 €

H.4 Sonstige wesentliche Verträge

Verpflichtende Verträge:

FB I – Zentrale Dienste

Vertragspartner	Beschreibung des Vertrages / der Vereinbarung	jährl. Aufwen- dungen brutto (2022)
Beratungsverträge		
RAe Gollasch, Pätzmann,	anwaltliche Beratung (11900.5625)	24.594,92 €
AMI Nord (ehemals Beckumedas GmbH)	Beratungsvertrag Arbeitsmedizin (11200.5614)	3.916,48 €
Summe:		26.489,40 €

Miet-/ Wartungsverträge		
Winwin Finance GmbH	Mietvertrag Druck-/Scantechnik Kopiersys- teme (11404.5622)	19.506,48 €
Summe:		19.506,48 €

Softwarepflege		
Advantic	iKISS Basis- und Upgradepauschale,	3.896,64 €

	virt. Server, SOLR-Suche, Landesportal, Mängelmelder	
CC-e-gov GmbH	Pflege ALLRIS & CC ECM	5.637,87 €
HSH Soft- und Hardware Vertriebs GmbH	Wartung und Pflege MESO Wartung und Pflege GESO-Software	5.396,88 € 4.703,12 €
Mäder Computersysteme GbR	Systempaket OWIGWARE	5.559,57 €
mps public solutions GmbH	Servicevertrag CIP	14.095,41 €
MV-Systems Mundt & Künzel GbR	Servicevertrag Fernwartung + Wartung, Softwarepflege	41.172,22 €
Telekom Deutschland	Wartungspauschale (mtl. Fernwartung, 4x Vor-Ort-Termin)	12.266,52 €
Tobit Software AG	David Sitecare Tobit Virus Protection Service	1.510,57 € 4.036,07 €
TimeDesign GmbH & Co.KG	Wartungsvertrag Zeiterfassung	1.392,30 €
ReadSpeaker GmbH	webReader Jahresgebühr	821,10 €
Zweckverband Elektronische Verwaltung in MV (eGo-MV)	Inanspruchnahme Datenschutzbeauftragter	8.686,00 €
	Allris	8.583,12 €
	e-Vergabe Modul A	268,35 €
	Wahlorganisations- und Verwaltungssoftware	8.173,85 €
	eID-Infrastruktur	291,69 €
	Wohngeld, Meldewesen	5.193,42 €
Zöllner Büro- & IT-Systeme GmbH	Bereitstellung Lagerscout	437,40 €
Summe:		132.122,10 €

Versicherungen		
Iteco Consult GmbH	Servicepauschale + Wartung	2.319,32 €
OKV Ostdeutsche Kommunalversicherung	Elektronikversicherung	1.134,19 €
	Cyber-Versicherung	6.021,40 €

Summe:	9.474,91 €
---------------	-------------------

Drucksachen		
Verlag + Druck Linus Wittich KG	"Uns Amtsblatt": Herstellung und Lieferung	28.276,89 €
Summe:		28.276,89 €

Sonstige Verträge		
Telekom,1&1 Versatel	Verbindungsentgelte	11.979,79 €
Shred-it GmbH	Aktenvernichtung/-entsorgung	8.193,41 €
ARD ZDF Deutschlandradio	Rundfunkbeitrag	660,96 €
Summe:		20.834,16 €

FB III – Ordnungswesen

Vertragspartner	Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung	jährl. Aufwendungen brutto (2022)
Tierschutz Roggendorf und Umgebung e.V.	Aufnahme u. Verwahrung von Fundtieren	EW-Pauschale 18.665,00 €
Garten- und Landschaftsbau Wilken	Rufbereitschaft, Pauschale nach Tagen	Tagespauschale: 22,50€ (netto) x 365 Tage)) 9.772,91 €
Volkswagen Leasing GmbH	Dienstfahrzeug Außendienst (AO 62/2018)	5.187,10 €
Deutscher Jugendfeuerwehrverband e.V.	Fachzeitschrift „Lauffeuer“ (JFW)	33,50 €
Summe:		33.658,51€

FB IV – Liegenschaften

Vertragspartner	Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung	jährl. Aufwendungen brutto (2022)

Diverse	Verträge für Abfall, Gas, Strom, Wasser/Abwasser/ Niederschlagswasser, Reinigung, Dienstleistungen (Summe Fibu-Sachkonten 5220-5292)	112.852,96 €
Diverse	Verträge der Bewirtschaftung und Unterhaltung (Brand- und Einbruchschutz, Gebäudeversicherung, Wartungen, Schornsteinfeger, Winterdienst, Mähar- beiten, Grünpflege) – (Teilbetrag aus Fibu-Sachkonten 52312 und 52314 und 56414)	20.554,63 €
Summe:		133.407,59 €

Berechtigte Verträge:

FB IV – Liegenschaften

Vertragspart- ner	Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung	jährl. Erträge brutto (2021)
M-V Polizei	Mietvertrag Dassower Str. 4, Schönberg	7.200,00 €
Fotofix	Mietvertrag Dassower Str. 4, Schönberg – umsatzabhängige Einnahmen	512,70 €
Summe:		7.712,70 €

H.5 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Im Berichtsjahr wurden keine Objekte fertiggestellt, für die Entgelte und Abgaben zu erheben waren.

H.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.

H.7 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

I. Prognose und Risikobericht

Das Amt Schönberger Land verfügt über ein positives Eigenkapital in Höhe von 2.882.199,53 €. Dieses Eigenkapital ist seit 2012 um ca. 150 % gestiegen.

Liquide Mittel werden in Höhe von 833.474,85 € ausgewiesen. Kreditverbindlichkeiten für Investitionen bestehen i. H. v. T€ 269,5. Insgesamt sind die Verbindlichkeiten deutlich höher als die Forderungen, wobei den größten Anteil an den Verbindlichkeiten die Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (T€ 23.037 € „liquide Mittel“ der kassenangehörigen Gemeinden) ausmachen.

Die Re-Investitionsquote, also das Verhältnis von Investitionen und Abschreibungen, ist mit 83,2 % im Vergleich zum Vorjahr (32,4%) wieder leicht gestiegen. Auf einen 10-Jahres-Zeitraum betrachtet liegt die durchschnittliche Quote bei etwa 94%. 100 % bedeutet Re-Investition und beschreibt damit den Erhalt bzw. den Ersatz 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 34 %. Das Amt befindet sich noch in einem positiven Trend.

Das im Berichtsjahr (aufgrund des positiven Ergebnisvortrages) insgesamt erwirtschaftete positive Jahresergebnis ist eine gute Voraussetzung, eventuelle Engpässe im Zusammenhang mit der momentanen wirtschaftlichen Situation abzufangen.

Durch die angespannte Haushaltslage des Landes rechnet das Amt mit in etwa 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 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
1.	Anlagevermögen	5.627.325,34	5.523.812,97	-103.512,37
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.495,45	39.214,72	19.719,27
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	19.495,45	39.214,72	19.719,27
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	19.495,45	39.214,72	19.719,27
1.2	Sachanlagen	4.384.436,97	4.341.333,95	-43.103,02
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.846.773,50	3.763.063,08	-83.710,42
	<i>03200000 Soziale Einrichtungen</i>	461.339,94	455.263,01	-6.076,93
	<i>03270400 Außenanlagen von Alten- und sonstigen Betreuungseinrichtungen</i>	25.507,62	24.816,67	-690,95
	<i>03700100 Grund und Boden von Verwaltungsgebäuden</i>	99.250,60	99.250,60	0,00
	<i>03700200 Gebäude von Verwaltungsgebäuden</i>	3.105.603,68	3.043.784,89	-61.818,79
	<i>03700300 Betriebsvorrichtungen von Verwaltungsgebäuden</i>	288,38	123,56	-164,82
	<i>03700400 Außenanlagen von Verwaltungsgebäuden</i>	137.519,92	123.767,88	-13.752,04
	<i>03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden</i>	16.833,86	15.669,92	-1.163,94
	<i>03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden</i>	429,50	386,55	-42,95
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	500,00	500,00	0,00
	<i>06100000 Kunstgegenstände</i>	500,00	500,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	7.552,47	2.377,91	-5.174,56
	<i>07100000 Fahrzeuge</i>	1,00	1,00	0,00
	<i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i>	3.639,90	2.316,30	-1.323,60
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	3.911,57	60,61	-3.850,96
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	197.397,16	161.929,75	-35.467,41
	<i>08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	154.809,20	139.670,13	-15.139,07
	<i>08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung</i>	42.576,26	22.258,62	-20.317,64
	<i>08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</i>	11,70	1,00	-10,70
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	332.213,84	413.463,21	81.249,37
	<i>09600000 Anlagen im Bau</i>	332.213,84	413.463,21	81.249,37
1.3	Finanzanlagen	1.223.392,92	1.143.264,30	-80.128,62
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	1.223.392,92	1.143.264,30	-80.128,62
	<i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	127.037,24	129.854,03	2.816,79
	<i>13510000 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</i>	1.096.355,68	1.013.410,27	-82.945,41
2.	Umlaufvermögen	22.434.358,63	24.268.793,02	1.834.434,39
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	441.537,97	398.135,00	-43.402,97
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen davon	86.901,13	89.003,87	2.102,74
	Forderungen	91.528,92	93.636,15	2.107,23
	<i>15100097 Gebührenforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung</i>	7.916,66	7.916,66	0,00
	<i>15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen</i>	3.012,26	4.000,82	988,56
	<i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	33.242,44	32.604,93	-637,51
	<i>15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung</i>	439,68	1.567,77	1.128,09

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen	14.882,75	9.768,97	-5.113,78
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	14.683,33	20.443,50	5.760,17
	15500097 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	17.351,80	17.333,50	-18,30
	Pauschalwertberichtigungen	-4.594,28	-4.594,28	0,00
	21151510 Pauschalwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	-31,75	-31,75	0,00
	21151590 Pauschalwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-507,74	-507,74	0,00
	21154590 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-4.054,79	-4.054,79	0,00
	Einzelwertberichtigungen	-33,51	-38,00	-4,49
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen	-33,51	-13,00	20,51
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	-25,00	-25,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	87.976,44	87.460,80	-515,64
	davon			
	Forderungen	95.573,02	95.041,38	-531,64
	16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	50,77	98,94	48,17
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	95.524,75	94.944,94	-579,81
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	-2,50	-2,50	0,00
	Pauschalwertberichtigungen	-4.924,13	-4.924,13	0,00
	21165900 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-4.924,13	-4.924,13	0,00
	Einzelwertberichtigungen	-2.672,45	-2.656,45	16,00
	21265100 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	0,00	2,50	2,50
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-2.672,45	-2.658,95	13,50
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	87,50	85,00	-2,50
	davon			
	Forderungen	87,50	85,00	-2,50
	15144000 Gebührenforderungen gegen Zweckverbände	100,00	100,00	0,00
	15145000 Gebührenforderungen gegen Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
	15146000 Gebührenforderungen gegen Sparkassen	0,00	0,00	0,00

Aktivseite **Bilanz zum 31.12.2022**

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	16440000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
	16450000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Anstalten des öffentlichen Rechts	-12,50	-15,00	-2,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	162.655,83	68.716,16	-93.939,67
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	163.884,62	69.994,35	-93.890,27
	17431004 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3	0,00	0,00	0,00
	17431006 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5	163.884,62	69.994,35	-93.890,27
	17431008 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7	0,00	0,00	0,00
	17431010 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9	0,00	0,00	0,00
	17431012 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 11	0,00	0,00	0,00
	17431013 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 12	0,00	0,00	0,00
	17431018 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17	0,00	0,00	0,00
	17431035 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 34	0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-1.228,79	-1.278,19	-49,40
	davon			
	Forderungen	-1.228,79	-1.278,19	-49,40
	15142000 Gebührenforderungen gegen das Land	22,02	22,02	0,00
	15143000 Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-18,45	-18,45	0,00
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00
	16410000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund	-5,00	-7,50	-2,50
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land	-173,87	-212,67	-38,80
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.028,50	-1.028,50	0,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-24,99	-33,09	-8,10
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	103.917,07	152.869,17	48.952,10
	davon			
	Forderungen	103.917,07	152.869,17	48.952,10
	17000097 Sonstige Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen private Unternehmen (Sonstiger inländischer Bereich) / Sonstige	0,00	0,00	0,00
	17910001 Wohngeld	1.563,16	1.567,16	4,00
	17910002 Handkassenvorschuss	0,00	0,00	0,00
	17920000 ungeklärte Zahlungsvorgänge	30.267,63	84.453,68	54.186,05
	17991801 Forderungen aus Wohngeld	5.742,75	5.995,75	253,00
	17991802 Forderungen aus Handkassenvorschüssen	0,00	0,00	0,00
	17991901 Forderungen aus Schornsteinfegergebühren	1.794,25	1.165,45	-628,80
	17991902 Forderungen aus Vollstreckung/Amtshilfe	49.109,80	45.987,34	-3.122,46
	17991904 Forderungen aus ungeklärten Fällen	-704,44	-704,44	0,00
	17991905 Forderungen aus Verwahrungen aus Sicherstellungen	0,00	0,00	0,00

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	17991907 Forderungen aus Vorschusszahlung Schiedsperson	0,00	0,00	0,00
	17991908 Forderungen aus Verwahrkonto 8	-15,00	0,00	15,00
	17998523 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	155,00	155,00	0,00
	17998568 Forderungen aus Überzahlungen aus sonstige Steueraufwendungen	0,00	82,38	82,38
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	0,00	0,00	0,00
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte	38,49	0,00	-38,49
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.729,11	1.074,11	-2.655,00
	17999471 VJ-Abgrenzung für Zinserträge	12.236,32	13.092,74	856,42
2.4	Liquide Mittel	21.992.820,66	23.870.658,02	1.877.837,36
	18410020 SPK Mecklenburg-NW	3.557.075,20	8.244.911,66	4.687.836,46
	18410029 SPK Mecklenburg-NW - SP	0,00	0,00	0,00
	18410080 Deutsche Kreditbank AG	2.387.586,00	10.482.172,83	8.094.586,83
	18410089 Deutsche Kreditbank AG - SP	0,00	0,00	0,00
	18410100 SPK Mecklenburg-NW	28.438,06	0,00	-28.438,06
	18410109 SPK Mecklenburg-NW - SP	0,00	0,00	0,00
	18410150 Sparkasse MNW	42.197,25	0,00	-42.197,25
	18410210 Deutsche Bank	968.815,11	142.485,33	-826.329,78
	18410219 Deutsche Bank - SP	0,00	0,00	0,00
	18430050 KIK Deutsche Kreditbank	2.008.367,89	0,00	-2.008.367,89
	18430059 KIK Deutsche Kreditbank - SP	0,00	0,00	0,00
	18430060 KIK Deutsche Kreditbank	0,00	0,00	0,00
	18430070 KIK Deutsche Kreditbank	0,00	0,00	0,00
	18430080 KIK Deutsche Kreditbank	8.000.109,45	0,00	-8.000.109,45
	18430089 KIK Deutsche Kreditbank - SP	0,00	0,00	0,00
	18430090 BayernLB München	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
	18430130 Deutsche Kreditbank Selmsdorf	0,00	0,00	0,00
	18430140 Deutsche Kreditbank Selmsdorf	0,00	0,00	0,00
	18430170 DKB AG	0,00	0,00	0,00
	18700010 Barkasse	0,00	0,00	0,00
	18700060 Gebührenkasse EMA1	0,00	0,00	0,00
	18700061 Gebührenkasse EMA2	180,00	0,00	-180,00
	18700062 Gebührenkasse O-Amt	0,00	0,00	0,00
	18700063 Gebührenkasse Standesamt	0,00	1.036,50	1.036,50
	18800000 Verrechnung	51,70	51,70	0,00
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	50.051,80	12.317,31	-37.734,49
	Bilanzsumme	28.111.735,77	29.804.923,30	1.693.187,53

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
1.	Eigenkapital	3.446.115,66	2.882.199,53	-563.916,13
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
	20100000 Kapitalrücklage	1.155.772,15	1.155.772,15	0,00
	20199997 vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvorträge	0,00	0,00	0,00
	20199998 Vorläufiges Ausgleichskonto für Kassenrestvortrag	0,00	0,00	0,00
	20199999 Vorläufiges Ausgleichskonto für die Eröffnungsbilanz	0,00	0,00	0,00
1.3	Ergebnisvortrag	2.398.682,12	2.290.343,51	-108.338,61
	20400000 Ergebnisvortrag	2.398.682,12	2.290.343,51	-108.338,61
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-108.338,61	-563.916,13	-455.577,52
2.	Sonderposten	885.434,47	864.612,87	-20.821,60
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen	885.434,47	864.612,87	-20.821,60
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	885.434,47	864.612,87	-20.821,60
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	58.082,84	56.055,00	-2.027,84
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	827.351,63	808.557,87	-18.793,76
3.	Rückstellungen	2.557.466,02	2.512.597,20	-44.868,82
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.557.466,02	2.512.597,20	-44.868,82
	24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Beschäftigt) / Pensionsrückstellungen	574.336,09	691.196,09	116.860,00
	24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Beschäftigt) / Beihilferückstellungen	92.468,15	114.738,60	22.270,45
	24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Versorgungsempfänger) / Pensionsrückstellungen	1.628.476,95	1.463.689,95	-164.787,00
	24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Versorgungsempfänger) / Beihilferückstellungen	262.184,83	242.972,56	-19.212,27
4.	Verbindlichkeiten	21.222.531,82	23.545.513,70	2.322.981,88
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	343.089,93	269.494,99	-73.594,94
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	343.089,93	269.494,99	-73.594,94
	31513000 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre	329.528,00	260.152,00	-69.376,00
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	13.561,93	9.342,99	-4.218,94
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.967,05	16.053,64	1.086,59
	35000097 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	14.967,05	15.341,55	374,50
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	0,00	712,09	712,09
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	0,00	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	36000097 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.716,95	0,00	-2.716,95
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	2.716,95	0,00	-2.716,95
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	4.104,27	4.104,27
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	4.104,27	4.104,27
	35450000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00
	35460000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sparkassen	0,00	0,00	0,00
	36440000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	20.726.680,70	23.112.046,78	2.385.366,08
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	20.724.317,38	23.107.177,52	2.382.860,14
	37431003 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2	0,00	0,00	0,00
	37431004 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3	33.203,20	65.342,65	32.139,45
	37431006 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5	0,00	0,00	0,00
	37431008 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7	2.955.607,18	3.511.677,83	556.070,65
	37431009 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8	0,00	0,00	0,00
	37431010 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9	72.097,22	171.644,91	99.547,69
	37431012 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 11	4.504.967,08	5.213.852,92	708.885,84
	37431013 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 12	789.212,79	919.384,29	130.171,50
	37431018 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17	4.769.121,40	8.008.245,95	3.239.124,55
	37431035 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 34	7.600.108,51	5.217.028,97	-2.383.079,54
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon	2.363,32	4.869,26	2.505,94
	Verbindlichkeiten	2.363,32	4.869,26	2.505,94
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund	0,00	155,00	155,00
	35419000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund (Sonstige)	0,00	0,00	0,00
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	8,93	8,93
	36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Bund	0,00	0,00	0,00

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12.	31.12.	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
		Haushaltsvorjahr	Haushaltsjahr	
		in €	in €	in €
	36419000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Bund (Sonstige)	1.627,84	4.705,33	3.077,49
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	735,48	0,00	-735,48
	37480000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	135.077,19	143.814,02	8.736,83
	37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich (Sonstige)	0,00	0,00	0,00
	37640000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber inländischem Bereich - Banken	0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern	0,00	0,00	0,00
	37910001 Schornsteinfegergebühren	56,47	56,47	0,00
	37910002 Vollstreckung	-466,44	-479,84	-13,40
	37910004 ungeklärte Fälle	-124,70	171,84	296,54
	37910005 Verwahrungen aus Sicherstellungen	0,00	1.025,11	1.025,11
	37910007 Vorschusszahlung Schiedsperson	28,55	28,55	0,00
	37910008 Verwahrkonto 8	0,00	0,00	0,00
	37910010 Personalkosten	0,00	0,00	0,00
	37950000 Ungeklärte Zahlungseingänge	50.355,34	63.197,78	12.842,44
	37979000 Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (Sonstige)	0,00	0,00	0,00
	37990099 Personalverrechnungskonto	0,00	0,00	0,00
	37991801 Verbindlichkeiten aus Wohngeld	11.766,55	12.760,55	994,00
	37991802 Verbindlichkeiten aus Handkassenvorschüssen	0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Schornsteinfegergebühren	1.880,32	1.788,68	-91,64
	37991902 Verbindlichkeiten aus Vollstreckung/Amtshilfe	51.223,12	48.217,04	-3.006,08
	37991904 Verbindlichkeiten aus ungeklärten Fällen	-579,74	-579,74	0,00
	37991905 Verbindlichkeiten aus Verwahrungen aus Sicherstellungen	62,28	62,28	0,00
	37991907 Verbindlichkeiten aus Vorschusszahlung Schiedsperson	200,00	210,00	10,00
	37991908 Verbindlichkeiten aus Verwahrkonto 8	50,00	417,00	367,00
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	8,34	0,00	-8,34
	37998511 VJ-Abgrenzung für Versorgungsaufwendungen	-17.660,88	12.685,36	30.346,24
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	10.344,87	-4.130,76	-14.475,63
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	345,03	80,54	-264,49
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen	5.088,42	4.725,40	-363,02
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.612,81	113,89	-1.498,92
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.374,78	1.555,51	180,73



Bilanz 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Seite : 8

Datum: 18.01.2024

Uhrzeit: 10:50:37

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2022

Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
		in €	in €	in €
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.949,98	177,31	-15.772,67
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen	3.496,39	1.731,05	-1.765,34
	37998575 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	65,70	0,00	-65,70
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	187,80	0,00	-187,80
5.3	Sonstige	187,80	0,00	-187,80
	39943100 Rechnungsabgrenzungsposten für Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	40,00	0,00	-40,00
	39944200 Rechnungsabgrenzungsposten für Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147,80	0,00	-147,80
	Bilanzsumme	28.111.735,77	29.804.923,30	1.693.187,53

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7		
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.852.700,81	0,00	3.852.700,81	3.925.022,92	72.322,11	4.448.876,31	0,00	41	
		41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	819.100,81	0,00	819.100,81	882.521,70	63.420,89	805.976,56	0,00		
		41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	4.100,00	0,00	4.100,00	6.600,00	2.500,00	3.960,00	0,00		
		41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	20.800,00	0,00	20.800,00	20.821,60	21,60	20.821,60	0,00		
		41620000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.008.700,00	0,00	3.008.700,00	3.015.079,62	6.379,62	3.618.118,15	0,00		
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.600,00	0,00	228.600,00	212.309,10	-16.290,90	201.814,14	0,00	43	
		43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	20.600,00	0,00	20.600,00	27.105,78	6.505,78	23.557,50	0,00		
		43110000 Passgebühren	130.000,00	0,00	130.000,00	128.197,47	-1.802,53	103.385,45	0,00		
		43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	23.000,00	0,00	23.000,00	28.644,11	5.644,11	23.398,20	0,00		
		43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	45.000,00	0,00	45.000,00	22.893,79	-22.106,21	41.716,88	0,00		
		43200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	3.000,00	0,00	3.000,00	2.879,44	-120,56	3.061,11	0,00		
		43290000 Sonstige Benutzungsgebühren	7.000,00	0,00	7.000,00	2.588,51	-4.411,49	6.695,00	0,00		
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	0,00	8.000,00	7.712,70	-287,30	26.621,12	0,00	441,443,444,445,448	
		44110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	8.000,00	0,00	8.000,00	7.712,70	-287,30	26.621,12	0,00		
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.480,56	0,00	14.480,56	51.661,10	37.180,54	37.895,06	0,00	442,447,448	
		44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	18.260,84	18.260,84	0,00	0,00		
		44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	12.821,52	12.821,52	4.636,99	0,00		
		44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.000,00	0,00	5.000,00	4.716,68	-283,32	18.481,07	0,00		
		44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477,28	0,00		
		44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	9.480,56	0,00	9.480,56	15.862,06	6.381,50	12.995,10	0,00		
		44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,62	0,00		
8.	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.827,58	0,00	3.827,58	13.592,96	9.765,38	158.499,86	0,00	47	
		47151000 Zinserträge von inländischen Banken	1.500,00	0,00	1.500,00	10.369,17	8.869,17	1.765,73	0,00		
		47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	0,00	407,00	407,00	13,00	0,00		
		47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	2.327,58	0,00	2.327,58	2.816,79	489,21	156.721,13	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)		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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
9.	+	Sonstige Erträge	64.686,90	0,00	64.686,90	104.250,66	39.563,76	59.999,23	0,00	46,451
		46200000 Weitere sonstige laufende Erträge	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	15,13	0,00	
		46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	48.033,68	0,00	48.033,68	57.928,00	9.894,32	49.009,00	0,00	
		46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	10.500,00	0,00	10.500,00	12.684,27	2.184,27	7.988,69	0,00	
		46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	5.953,22	0,00	5.953,22	33.601,88	27.648,66	180,00	0,00	
		46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	20,51	20,51	0,00	0,00	
		46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	16,00	16,00	2.806,41	0,00	
10.	=	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	4.172.295,85	0,00	4.172.295,85	4.314.549,44	142.253,59	4.933.705,72	0,00	
11.	-	Personalaufwendungen	3.826.637,38	0,00	3.826.637,38	3.703.993,10	-122.644,28	3.279.925,51	0,00	50
		50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	38.253,85	0,00	38.253,85	38.173,90	-79,95	35.974,31	0,00	
		50120000 Aufwendungen für Beigeordnete	2.160,00	0,00	2.160,00	2.160,00	0,00	2.160,00	0,00	
		50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	32.337,12	0,00	
		50210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	206.969,20	0,00	206.969,20	184.736,70	-22.232,50	172.407,18	0,00	
		50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	2.670.089,80	0,00	2.670.089,80	2.607.877,88	-62.211,92	2.593.576,15	0,00	
		50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.187,51	0,00	37.187,51	37.175,54	-11,97	35.953,67	0,00	
		50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	539.575,40	0,00	539.575,40	517.022,97	-22.552,43	506.819,42	0,00	
		50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.687,08	0,00	1.687,08	1.687,08	0,00	2.146,62	0,00	
		50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	8.759,71	0,00	8.759,71	8.545,75	-213,96	12.100,00	0,00	
		50610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte	5.224,60	0,00	5.224,60	5.219,30	-5,30	4.883,12	0,00	
		50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	162.776,71	0,00	162.776,71	157.463,53	-5.313,18	143.291,45	0,00	
		50710000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	12.873,69	0,00	12.873,69	0,00	-12.873,69	0,00	0,00	
		50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	116.860,00	0,00	116.860,00	116.860,00	0,00	-258.965,02	0,00	
		50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	19.419,83	0,00	19.419,83	22.270,45	2.850,62	-2.758,51	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer	
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von		
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haushalts-	Ermäßti-		
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	haushalts-	jahres	gungen in		
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €		
		1	2	3	4	5	6	7		
12.	-	Versorgungsaufwendungen	75.092,28	0,00	75.092,28	-78.397,63	-153.489,91	623.127,84	0,00	51
		511110000 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	50.612,28	0,00	50.612,28	-102.877,63	-153.489,91	87.759,57	0,00	
		51410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	24.480,00	0,00	24.480,00	24.480,00	0,00	39.165,27	0,00	
		51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496.203,00	0,00	
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	588.743,90	3.000,00	591.743,90	446.604,55	-145.139,35	492.550,57	33.318,14	52
		52210000 Aufwendungen für Abfall	2.966,00	0,00	2.966,00	2.556,77	-409,23	3.176,59	0,00	
		52240000 Aufwendungen für Gas	14.490,27	0,00	14.490,27	9.309,64	-5.180,63	14.044,93	0,00	
		52260000 Aufwendungen für Strom	19.076,99	0,00	19.076,99	17.373,41	-1.703,58	20.444,19	0,00	
		52270000 Aufwendungen für Wasser	8.754,51	0,00	8.754,51	8.128,00	-626,51	8.093,29	0,00	
		52290000 Sonstige Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	55.672,59	0,00	55.672,59	55.672,59	0,00	49.257,43	0,00	
		52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	10.350,74	0,00	10.350,74	9.963,95	-386,79	9.142,88	0,00	
		52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	28.534,95	0,00	28.534,95	19.812,55	-8.722,40	34.972,23	3.677,28	
		52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	7.104,69	0,00	7.104,69	5.382,12	-1.722,57	11.411,75	0,00	
		52350000 Fahrzeugunterhaltung	14.050,17	0,00	14.050,17	12.966,16	-1.084,01	8.504,80	1.100,00	
		52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	399,77	0,00	399,77	0,00	-399,77	0,00	0,00	
		52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	0,00	2.000,00	1.735,85	-264,15	691,15	0,00	
		52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	36.800,00	0,00	36.800,00	20.107,89	-16.692,11	41.805,38	3.561,61	
		52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.268,49	0,00	
		52480000 Sonstige bezogene Leistungen	387,00	0,00	387,00	0,00	-387,00	0,00	0,00	
		52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	11.860,00	0,00	11.860,00	2.028,63	-9.831,37	10.052,99	5.000,00	
		52541000 Kostenerstattungen an den Bund	90.000,00	0,00	90.000,00	89.485,11	-514,89	67.229,09	0,00	
		52542000 Kostenerstattungen an das Land	5.872,02	0,00	5.872,02	5.844,90	-27,12	6.589,60	0,00	
		52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	42.500,00	0,00	42.500,00	41.854,24	-645,76	36.252,88	0,00	
		52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	185,54	0,00	
		52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,57	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.949,26	0,00	1.949,26	1.949,26	0,00	9.325,79	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	234.974,94	3.000,00	237.974,94	142.433,48	-95.541,46	86.007,00	19.979,25	
14.	- Abschreibungen	141.200,00	0,00	141.200,00	139.219,02	-1.980,98	138.749,40	0,00	53
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	9.910,45	0,00	9.910,45	9.910,45	0,00	8.924,51	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.900,00	0,00	76.900,00	76.777,72	-122,28	76.777,72	0,00	
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen	6.773,47	0,00	6.773,47	6.767,88	-5,59	6.767,88	0,00	
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden	164,82	0,00	164,82	164,82	0,00	164,82	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	1.567,63	0,00	1.567,63	1.472,02	-95,61	1.881,84	0,00	
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.400,00	0,00	1.400,00	1.323,60	-76,40	1.323,60	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	3.932,06	0,00	3.932,06	3.850,96	-81,10	4.604,24	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.951,57	0,00	38.951,57	38.951,57	0,00	38.304,79	0,00	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	
	53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	
	53942609 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	24.800,00	0,00	24.800,00	17.389,90	-7.410,10	500,00	0,00	54
	54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	4.000,00	0,00	4.000,00	470,74	-3.529,26	0,00	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	15.800,00	0,00	15.800,00	15.300,00	-500,00	500,00	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	5.000,00	0,00	5.000,00	1.619,16	-3.380,84	0,00	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00	83.861,55	82.861,55	1.249,30	0,00	57
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	1.000,00	0,00	1.000,00	916,14	-83,86	1.249,30	0,00	
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	0,00	82.945,41	82.945,41	0,00	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen	688.422,29	0,00	688.422,29	565.795,08	-122.627,21	505.941,71	37.918,62	56
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	69.938,81	0,00	69.938,81	51.176,03	-18.762,78	30.703,84	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	18.053,19	0,00	18.053,19	11.863,22	-6.189,97	13.710,33	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haushalts-	Ermäßti-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	jahr	jahres	gungen in	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	5.500,00	0,00	5.500,00	3.916,48	-1.583,52	3.606,81	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.500,00	0,00	3.500,00	2.021,02	-1.478,98	1.176,51	0,00	
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	600,00	0,00	600,00	417,79	-182,21	567,57	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	15,23	0,00	
	56220000 Leasing	63.480,56	0,00	63.480,56	29.238,30	-34.242,26	27.319,78	33.634,34	
	56240000 Datenverarbeitung	199.400,00	0,00	199.400,00	167.904,56	-31.495,44	130.339,97	4.284,28	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	57.391,78	0,00	57.391,78	54.482,94	-2.908,84	48.093,94	0,00	
	56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	100,00	0,00	100,00	82,96	-17,04	52,85	0,00	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	62.533,68	0,00	62.533,68	59.454,68	-3.079,00	56.627,84	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen	117.870,59	0,00	117.870,59	100.657,60	-17.212,99	106.307,00	0,00	
	56370000 Bankgebühren	23.000,81	0,00	23.000,81	22.818,94	-181,87	14.968,51	0,00	
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	240,00	0,00	240,00	40,00	-200,00	50,00	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	30.048,70	0,00	30.048,70	27.758,98	-2.289,72	26.956,21	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen	3.272,30	0,00	3.272,30	3.171,14	-101,16	3.004,58	0,00	
	56414000 Unfallversicherungen	26.500,00	0,00	26.500,00	24.757,86	-1.742,14	23.318,81	0,00	
	56430000 Sonstige Beiträge	280,79	0,00	280,79	204,00	-76,79	263,00	0,00	
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	0,00	5.877,75	5.877,75	18.267,60	0,00	
	56800000 Sonstige Steueraufwendungen	251,30	0,00	251,30	0,00	-251,30	82,38	0,00	
	56930000 Repräsentationen	1.459,78	0,00	1.459,78	686,31	-773,47	507,95	0,00	
	56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)	0,00	0,00	0,00	-735,48	-735,48	0,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	5.345.895,85	3.000,00	5.348.895,85	4.878.465,57	-470.430,28	5.042.044,33	71.236,76	
20.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.173.600,00	-3.000,00	-1.176.600,00	-563.916,13	612.683,87	-108.338,61	-71.236,76	
22.	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	114.400,00	0,00	114.400,00	0,00	-114.400,00	0,00	0,00	492



Ergebnisrechnung 2022
 Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	49200000 Entnahmen aus der Kapitalrücklage	114.400,00	0,00	114.400,00	0,00	-114.400,00	0,00	0,00	
25.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummern 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 sowie abzüglich Nummern 21 und 23)	-1.059.200,00	-3.000,00	-1.062.200,00	-563.916,13	498.283,87	-108.338,61	-71.236,76	
26.	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr	-----	-----	-----	2.290.343,51	-----	-----	-----	
	20400000 Ergebnisvortrag	-----	-----	-----	2.398.682,12	-----	-----	-----	
	20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-----	-----	-----	-108.338,61	-----	-----	-----	
27.	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)	-----	-----	-----	1.726.427,38	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.831.900,81	0,00	3.831.900,81	3.904.201,32	72.300,51	4.428.054,71	0,00	61
		61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	819.100,81	0,00	819.100,81	882.521,70	63.420,89	805.976,56	0,00	
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	4.100,00	0,00	4.100,00	6.600,00	2.500,00	3.960,00	0,00	
		61620000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.008.700,00	0,00	3.008.700,00	3.015.079,62	6.379,62	3.618.118,15	0,00	
4.	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.600,00	0,00	225.600,00	210.875,55	-14.724,45	199.846,22	0,00	63
		63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	20.600,00	0,00	20.600,00	27.105,78	6.505,78	23.207,50	0,00	
		63110000 Passgebühren	130.000,00	0,00	130.000,00	128.010,47	-1.989,53	103.351,45	0,00	
		63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	23.000,00	0,00	23.000,00	27.562,45	4.562,45	23.361,05	0,00	
		63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	44.000,00	0,00	44.000,00	22.663,63	-21.336,37	40.837,37	0,00	
		63200000 Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	3.000,00	0,00	3.000,00	2.329,00	-671,00	3.657,36	0,00	
		63290000 Sonstige Benutzungsgebühren	5.000,00	0,00	5.000,00	3.204,22	-1.795,78	5.431,49	0,00	
5.	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	0,00	8.000,00	7.894,69	-105,31	26.818,57	0,00	641,648
		64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	8.000,00	0,00	8.000,00	7.894,69	-105,31	26.818,57	0,00	
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.480,56	0,00	14.480,56	50.867,83	36.387,27	35.844,90	0,00	642,647,648
		64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	0,00	18.260,84	18.260,84	0,00	0,00	
		64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	12.821,52	12.821,52	4.636,99	0,00	
		64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.000,00	0,00	5.000,00	4.716,68	-283,32	18.481,07	0,00	
		64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.587,79	3.587,79	1.477,28	0,00	
		64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	9.480,56	0,00	9.480,56	11.481,00	2.000,44	10.944,94	0,00	
		64290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,62	0,00	
7.	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.827,58	0,00	3.827,58	9.512,75	5.685,17	-8.781,96	0,00	67
		67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken	1.500,00	0,00	1.500,00	9.512,75	8.012,75	-8.781,96	0,00	
		67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	2.327,58	0,00	2.327,58	0,00	-2.327,58	0,00	0,00	
8.	+	Sonstige laufende Einzahlungen	64.586,90	0,00	64.586,90	101.795,23	37.208,33	68.776,90	0,00	651,66
		66200000 Sonstige laufende Einzahlungen	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	15,13	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	66210000 Ordnungrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	48.033,68	0,00	48.033,68	56.929,87	8.896,19	59.300,45	0,00	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	10.400,00	0,00	10.400,00	11.263,48	863,48	9.281,32	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)	5.953,22	0,00	5.953,22	33.601,88	27.648,66	180,00	0,00	
9.	= Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	4.148.395,85	0,00	4.148.395,85	4.285.147,37	136.751,52	4.750.559,34	0,00	
10.	- Personalauszahlungen	3.787.037,38	0,00	3.787.037,38	3.564.870,99	-222.166,39	3.541.530,70	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	38.253,85	0,00	38.253,85	38.173,90	-79,95	35.974,31	0,00	
	70120000 Auszahlungen für Beigeordnete	2.160,00	0,00	2.160,00	2.160,00	0,00	2.160,00	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)	4.800,00	0,00	4.800,00	4.808,34	8,34	32.218,78	0,00	
	70210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	206.969,20	0,00	206.969,20	184.736,70	-22.232,50	172.407,18	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	2.670.089,80	0,00	2.670.089,80	2.607.877,88	-62.211,92	2.593.576,15	0,00	
	70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	37.187,51	0,00	37.187,51	37.175,54	-11,97	35.953,67	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	539.575,40	0,00	539.575,40	517.022,97	-22.552,43	506.819,42	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige	1.687,08	0,00	1.687,08	1.687,08	0,00	2.146,62	0,00	
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	8.759,71	0,00	8.759,71	8.545,75	-213,96	12.100,00	0,00	
	70610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte	5.224,60	0,00	5.224,60	5.219,30	-5,30	4.883,12	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	162.776,71	0,00	162.776,71	157.463,53	-5.313,18	143.291,45	0,00	
	70710000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen u. ä. Zahlungen für Beamte	-26.726,31	0,00	-26.726,31	0,00	26.726,31	0,00	0,00	
	70711000 Auszahlungen für Pensionsrückstellungen für Beamte	116.860,00	0,00	116.860,00	0,00	-116.860,00	0,00	0,00	
	70712000 Auszahlungen für Beihilferückstellungen für Beamte	19.419,83	0,00	19.419,83	0,00	-19.419,83	0,00	0,00	
11.	- Versorgungsauszahlungen	77.192,28	0,00	77.192,28	75.255,40	-1.936,88	131.303,74	0,00	71
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	52.712,28	0,00	52.712,28	50.775,40	-1.936,88	114.303,74	0,00	
	71410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)	24.480,00	0,00	24.480,00	24.480,00	0,00	17.000,00	0,00	
	71510000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	588.743,90	3.000,00	591.743,90	448.653,87	-143.090,03	489.935,99	33.318,14	72

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
		gungen des	Ermäßti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	gung von	
		Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	Ermäch-	
		jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	haltsjahr	jahres	tigungen in	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	
	72210000 Auszahlungen für Abfall	2.966,00	0,00	2.966,00	2.675,09	-290,91	3.193,87	0,00	
	72240000 Auszahlungen für Gas	14.490,27	0,00	14.490,27	14.453,32	-36,95	14.717,79	0,00	
	72260000 Auszahlungen für Strom	19.076,99	0,00	19.076,99	22.891,85	3.814,86	10.398,14	0,00	
	72270000 Auszahlungen für Wasser	8.754,51	0,00	8.754,51	7.889,29	-865,22	7.360,62	0,00	
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	55.672,59	0,00	55.672,59	55.826,97	154,38	48.774,82	0,00	
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	10.350,74	0,00	10.350,74	9.963,95	-386,79	9.142,88	0,00	
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	28.534,95	0,00	28.534,95	21.986,35	-6.548,60	41.330,75	-3.677,28	
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind	7.104,69	0,00	7.104,69	5.039,04	-2.065,65	11.878,33	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	14.050,17	0,00	14.050,17	11.173,24	-2.876,93	10.142,30	-1.100,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	399,77	0,00	399,77	0,00	-399,77	0,00	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	0,00	2.000,00	1.735,85	-264,15	691,15	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	36.800,00	0,00	36.800,00	12.874,73	-23.925,27	42.555,14	-3.561,61	
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.268,49	0,00	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	387,00	0,00	387,00	0,00	-387,00	0,00	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	11.860,00	0,00	11.860,00	2.028,63	-9.831,37	10.178,53	-5.000,00	
	72541000 Kostenerstattungen an den Bund	90.000,00	0,00	90.000,00	86.432,02	-3.567,98	65.640,29	0,00	
	72542000 Kostenerstattungen an das Land	5.872,02	0,00	5.872,02	6.076,10	204,08	7.151,20	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände	42.500,00	0,00	42.500,00	41.854,24	-645,76	36.252,88	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.000,00	0,00	1.000,00	107,42	-892,58	78,12	0,00	
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,57	0,00	
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.949,26	0,00	1.949,26	1.949,26	0,00	9.325,79	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	234.974,94	3.000,00	237.974,94	143.696,52	-94.278,42	85.760,33	-19.979,25	
13.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	24.800,00	0,00	24.800,00	17.389,90	-7.410,10	500,00	0,00	74
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	4.000,00	0,00	4.000,00	470,74	-3.529,26	0,00	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich	15.800,00	0,00	15.800,00	15.300,00	-500,00	500,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
		1	2	3	4	5	6	7	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	5.000,00	0,00	5.000,00	1.619,16	-3.380,84	0,00	0,00	
15.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.000,00	0,00	1.000,00	981,84	-18,16	1.263,13	0,00	77
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	1.000,00	0,00	1.000,00	981,84	-18,16	1.263,13	0,00	
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen	688.422,29	0,00	688.422,29	665.030,66	-23.391,63	638.527,83	37.918,62	76
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	69.938,81	0,00	69.938,81	50.636,51	-19.302,30	31.519,87	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	18.053,19	0,00	18.053,19	11.641,45	-6.411,74	14.063,88	0,00	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	5.500,00	0,00	5.500,00	3.916,48	-1.583,52	3.466,81	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	3.500,00	0,00	3.500,00	2.021,02	-1.478,98	1.176,51	0,00	
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	600,00	0,00	600,00	410,90	-189,10	492,68	0,00	
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.000,00	0,00	5.000,00	2.716,95	-2.283,05	15,23	0,00	
	76220000 Leasing	63.480,56	0,00	63.480,56	29.238,30	-34.242,26	26.933,03	-33.634,34	
	76240000 Datenverarbeitung	199.400,00	0,00	199.400,00	160.723,31	-38.676,69	128.147,71	-4.284,28	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	57.391,78	0,00	57.391,78	52.104,67	-5.287,11	47.925,44	0,00	
	76253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	100,00	0,00	100,00	82,96	-17,04	52,85	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	62.533,68	0,00	62.533,68	62.944,15	410,47	52.981,99	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen	117.870,59	0,00	117.870,59	102.606,73	-15.263,86	109.568,89	0,00	
	76370000 Bankgebühren	23.000,81	0,00	23.000,81	22.131,03	-869,78	14.933,04	0,00	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	240,00	0,00	240,00	40,00	-200,00	50,00	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	30.048,70	0,00	30.048,70	22.250,38	-7.798,32	29.306,02	0,00	
	76411000 Gebäudeversicherungen	3.272,30	0,00	3.272,30	0,00	-3.272,30	3.171,14	0,00	
	76414000 Unfallversicherungen	26.500,00	0,00	26.500,00	24.757,86	-1.742,14	23.318,81	0,00	
	76430000 Sonstige Beiträge	280,79	0,00	280,79	204,00	-76,79	263,00	0,00	
	76800000 Sonstige Steuerauszahlungen	251,30	0,00	251,30	82,38	-168,92	82,38	0,00	
	76930000 Repräsentationen	1.459,78	0,00	1.459,78	686,31	-773,47	507,95	0,00	
	76980000 sonstige laufende Auszahlungen - Auszahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO	0,00	0,00	0,00	115.835,27	115.835,27	150.550,60	0,00	
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	5.167.195,85	3.000,00	5.170.195,85	4.772.182,66	-398.013,19	4.803.061,39	71.236,76	

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Übertra-	Erläuterung Kontonummer
			gungen des	Ermäßi-	ermäch-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	gerung von	
			Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Ermäch-	
			jahres	Haushalts-	Haushalts-	jahres	haltsjahr	haltsvor-	tigungen in	
				vorjahren	halts-	halts-		jahres	Haushalts-	
			in €	in €	jahr	jahr	in €	in €	folgejahre	
			1	2	3	4	5	6	7	
18.	=	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-1.018.800,00	-3.000,00	-1.021.800,00	-487.035,29	534.764,71	-52.502,05	-71.236,76	
21.	+	Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684-686
		68570827 Einzahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	115.835,27	115.835,27	150.550,60	0,00	688,689
		68910000 sonstige Investitionseinzahlungen - Einzahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO	0,00	0,00	0,00	115.835,27	115.835,27	150.550,60	0,00	
24.	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	115.835,27	115.835,27	150.550,60	0,00	
25.	-	Auszahlungen für Anlagevermögen	1.212.000,00	420.487,12	1.632.487,12	115.835,27	-1.516.651,85	44.895,12	1.493.651,85	781,784-786
		78410112 Auszahlungen für Datenverarbeitungs-Software	91.500,00	5.000,00	96.500,00	29.629,72	-66.870,28	0,00	-66.870,28	
		78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.500,00	0,00	57.500,00	0,00	-57.500,00	42.693,58	-47.500,00	
		78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung	5.000,00	24.182,82	29.182,82	4.956,18	-24.226,64	10.599,33	-19.226,64	
		78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	
		78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau	1.050.000,00	391.304,30	1.441.304,30	81.249,37	-1.360.054,93	-8.397,79	-1.360.054,93	
28.	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	1.212.000,00	420.487,12	1.632.487,12	115.835,27	-1.516.651,85	44.895,12	1.493.651,85	
29.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-1.212.000,00	-420.487,12	-1.632.487,12	0,00	1.632.487,12	105.655,48	-1.493.651,85	
30.	=	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-2.230.800,00	-423.487,12	-2.654.287,12	-487.035,29	2.167.251,83	53.153,43	-1.564.888,61	
31.	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	0,00	-1.050.000,00	0,00	0,00	691 + 692
		69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	0,00	-1.050.000,00	0,00	0,00	
32.	-	Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	73.700,00	0,00	73.700,00	73.594,94	-105,06	73.424,31	0,00	791 + 792
		79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr	4.300,00	0,00	4.300,00	0,00	-4.300,00	4.048,31	0,00	
		79253000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre	69.400,00	0,00	69.400,00	69.376,00	-24,00	69.376,00	0,00	
		79253100 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0,00	0,00	4.218,94	4.218,94	0,00	0,00	
34.	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummern 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	976.300,00	0,00	976.300,00	-73.594,94	-1.049.894,94	-73.424,31	0,00	



Finanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)		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	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Kontonummer
			1	2	3	4	5	6	7	
35.	=	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-38.282,82	-38.282,82	-4.946,97	0,00	699 ./ 799
36.	=	Veränderung der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-1.254.500,00	-423.487,12	-1.677.987,12	-598.913,05	1.079.074,07	-25.217,85	-1.564.888,61	
37.		Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-1.092.500,00	-3.000,00	-1.095.500,00	-560.630,23	534.869,77	-125.926,36	-71.236,76	
38.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Vorjahres	-----	-----	-348.869,82	1.405.694,30	-----	-----	-----	
39.		Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)	-----	-----	-1.444.369,82	845.064,07	-----	-----	-----	

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	998,05	0,00	998,05	0,00	998,05	1.126,71	128,66	52.031,41	-50.904,70	0,00	
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	998,05	0,00	998,05	0,00	998,05	1.126,71	128,66	52.031,41	-50.904,70	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	998,05	0,00	998,05	0,00	998,05	1.126,71	128,66	52.031,41	-50.904,70	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		624.100,00	0,00	0,00	1.329,53	43.925,95	669.355,48	0,00	669.355,48	668.219,92	-1.135,56	421.637,74	246.582,18	0,00	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		39.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.646,15	38.253,85	0,00	38.253,85	38.173,90	-79,95	35.974,31	2.199,59	0,00	
	50120000 Aufwendungen für Beigeordnete		2.200,00	0,00	0,00	0,00	-40,00	2.160,00	0,00	2.160,00	2.160,00	0,00	2.160,00	0,00	0,00	
	50210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		125.500,00	0,00	0,00	0,00	2.860,05	128.360,05	0,00	128.360,05	128.360,05	0,00	66.794,88	61.565,17	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		339.900,00	0,00	0,00	0,00	4.524,41	344.424,41	0,00	344.424,41	344.424,41	0,00	313.891,15	30.533,26	0,00	
	50229000 Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		4.700,00	0,00	0,00	0,00	86,49	4.786,49	0,00	4.786,49	4.786,49	0,00	4.318,68	467,81	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		65.100,00	0,00	0,00	560,84	0,00	65.660,84	0,00	65.660,84	65.660,84	0,00	59.462,97	6.197,87	0,00	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		2.200,00	0,00	0,00	0,00	-512,92	1.687,08	0,00	1.687,08	1.687,08	0,00	2.146,62	-459,54	0,00	
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		5.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.468,01	3.631,99	0,00	3.631,99	3.418,30	-213,69	4.840,00	-1.421,70	0,00	
	50610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte		3.400,00	0,00	0,00	0,00	70,38	3.470,38	0,00	3.470,38	3.470,38	0,00	1.635,47	1.834,91	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		20.300,00	0,00	0,00	0,00	126,29	20.426,29	0,00	20.426,29	20.426,29	0,00	17.305,87	3.120,42	0,00	
	50710000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte		15.800,00	0,00	0,00	0,00	-14.958,08	841,92	0,00	841,92	0,00	-841,92	0,00	0,00	0,00	
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	768,69	45.975,31	46.744,00	0,00	46.744,00	46.744,00	0,00	-85.976,38	132.720,38	0,00	
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	8.908,18	8.908,18	0,00	8.908,18	8.908,18	0,00	-915,83	9.824,01	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		46.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.620,48	10.379,52	0,00	10.379,52	-18.847,10	-29.226,62	214.002,10	-232.849,20	0,00	
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		36.500,00	0,00	0,00	0,00	-35.912,48	587,52	0,00	587,52	-28.639,10	-29.226,62	35.103,83	-63.742,93	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
	51410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		9.500,00	0,00	0,00	0,00	292,00	9.792,00	0,00	9.792,00	9.792,00	0,00	14.158,87	-4.366,87	0,00	
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.739,40	-164.739,40	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	-240,00	60,00	0,00	60,00	0,00	-60,00	0,00	0,00	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		300,00	0,00	0,00	0,00	-240,00	60,00	0,00	60,00	0,00	-60,00	0,00	0,00	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.178,17	33.178,17	0,00	33.178,17	0,00	
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.178,17	33.178,17	0,00	33.178,17	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		42.800,00	0,00	0,00	0,00	240,00	43.040,00	0,00	43.040,00	40.404,33	-2.635,67	35.790,87	4.613,46	0,00	
	56240000		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.969,40	-30,60	1.848,53	120,87	0,00	
	Datenverarbeitung/Homepage															
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-679,55	4.320,45	0,00	4.320,45	2.359,06	-1.961,39	0,00	2.359,06	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	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	gegenseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	8	9	10	11	12	13	
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
	56300000 Geschäftsaufwendungen		35.000,00	0,00	0,00	0,00	679,55	35.679,55	0,00	35.679,55	35.679,55	0,00	33.694,39	1.985,16	0,00
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	240,00	40,00	-200,00	50,00	-10,00	0,00
	56930000 Repräsentationen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	356,32	-443,68	197,95	158,37	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		713.200,00	0,00	0,00	1.329,53	8.305,47	722.835,00	0,00	722.835,00	722.955,32	120,32	671.430,71	51.524,61	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-713.200,00	0,00	0,00	-331,48	-8.305,47	-721.836,95	0,00	-721.836,95	-721.828,61	8,34	-619.399,30	-102.429,31	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-713.200,00	0,00	0,00	-331,48	-8.305,47	-721.836,95	0,00	-721.836,95	-721.828,61	8,34	-619.399,30	-102.429,31	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	in €	zahlungen	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	gungen in
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	998,05	0,00	998,05	0,00	998,05	0,00	-998,05	0,00
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	998,05	0,00	998,05	0,00	998,05	0,00	-998,05	0,00
2.	- Auszahlungen		697.400,00	0,00	0,00	1.329,53	8.305,47	707.035,00	0,00	707.035,00	680.687,79	-26.347,21	0,00
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		39.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.646,15	38.253,85	0,00	38.253,85	38.173,90	-79,95	0,00
	70120000 Auszahlungen für Beigeordnete		2.200,00	0,00	0,00	0,00	-40,00	2.160,00	0,00	2.160,00	2.160,00	0,00	0,00
	70210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		125.500,00	0,00	0,00	0,00	2.860,05	128.360,05	0,00	128.360,05	128.360,05	0,00	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		339.900,00	0,00	0,00	0,00	4.524,41	344.424,41	0,00	344.424,41	344.424,41	0,00	0,00
	70229000 Sonstige Auszahlungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		4.700,00	0,00	0,00	0,00	86,49	4.786,49	0,00	4.786,49	4.786,49	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		65.100,00	0,00	0,00	560,84	0,00	65.660,84	0,00	65.660,84	65.660,84	0,00	0,00
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		2.200,00	0,00	0,00	0,00	-512,92	1.687,08	0,00	1.687,08	1.687,08	0,00	0,00
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		5.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.468,01	3.631,99	0,00	3.631,99	3.418,30	-213,69	0,00
	70610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte		3.400,00	0,00	0,00	0,00	70,38	3.470,38	0,00	3.470,38	3.470,38	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		20.300,00	0,00	0,00	0,00	126,29	20.426,29	0,00	20.426,29	20.426,29	0,00	0,00
	70710000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen u. ä. Zahlungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	-14.958,08	-14.958,08	0,00	-14.958,08	0,00	14.958,08	0,00
	70711000 Auszahlungen für Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	768,69	45.975,31	46.744,00	0,00	46.744,00	0,00	-46.744,00	0,00
	70712000 Auszahlungen für Beihilferückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	8.908,18	8.908,18	0,00	8.908,18	0,00	-8.908,18	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		36.500,00	0,00	0,00	0,00	-35.912,48	587,52	0,00	587,52	20.310,16	19.722,64	0,00
	71410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		9.500,00	0,00	0,00	0,00	292,00	9.792,00	0,00	9.792,00	9.792,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
	71510000 Auszahlungen / Anspargung für künftige Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		300,00	0,00	0,00	0,00	-240,00	60,00	0,00	60,00	0,00	-60,00	0,00	
	76240000 Datenverarbeitung		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.942,02	-57,98	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	-679,55	4.320,45	0,00	4.320,45	0,00	-4.320,45	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		35.000,00	0,00	0,00	0,00	679,55	35.679,55	0,00	35.679,55	35.679,55	0,00	0,00	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00	240,00	40,00	-200,00	0,00	
	76930000 Repräsentationen		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	356,32	-443,68	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-697.400,00	0,00	0,00	-331,48	-8.305,47	-706.036,95	0,00	-706.036,95	-680.687,79	25.349,16	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,90	-73,90	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,90	-73,90	0,00	
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge 47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	563,36	563,36	0,00	26.172,43	-25.609,07	0,00	
			0,00	0,00	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	563,36	563,36	0,00	26.172,43	-25.609,07	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	563,36	563,36	0,00	26.246,33	-25.682,97	0,00	
11.	- Personalaufwendungen 50210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte 50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		165.600,00	0,00	0,00	0,00	6.156,44	171.756,44	0,00	171.756,44	160.631,45	-11.124,99	98.008,35	62.623,10	0,00	
			15.600,00	0,00	0,00	0,00	631,48	16.231,48	0,00	16.231,48	16.231,48	0,00	15.531,48	700,00	0,00	
			123.600,00	0,00	0,00	0,00	-23.372,00	100.228,00	0,00	100.228,00	89.103,01	-11.124,99	98.820,19	-9.717,18	0,00	
			900,00	0,00	0,00	0,00	300,40	1.200,40	0,00	1.200,40	1.200,40	0,00	1.294,05	-93,65	0,00	
			16.000,00	0,00	0,00	0,00	2.187,68	18.187,68	0,00	18.187,68	18.187,68	0,00	19.831,00	-1.643,32	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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	
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-790,85	1.709,15	0,00	1.709,15	1.709,15	0,00	0,00	1.709,15	0,00	
	50610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte		500,00	0,00	0,00	0,00	10,84	510,84	0,00	510,84	510,84	0,00	491,84	19,00	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		6.500,00	0,00	0,00	0,00	-637,20	5.862,80	0,00	5.862,80	5.862,80	0,00	5.747,62	115,18	0,00	
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	23.372,00	23.372,00	0,00	23.372,00	23.372,00	0,00	-43.247,16	66.619,16	0,00	
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	4.454,09	4.454,09	0,00	4.454,09	4.454,09	0,00	-460,67	4.914,76	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		23.200,00	0,00	0,00	0,00	196,00	23.396,00	0,00	23.396,00	-9.607,55	-33.003,55	88.548,88	-98.156,43	0,00	
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	-14.503,55	-33.003,55	1.981,38	-16.484,93	0,00	
	51410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		4.700,00	0,00	0,00	0,00	196,00	4.896,00	0,00	4.896,00	4.896,00	0,00	3.701,60	1.194,40	0,00	
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.865,90	-82.865,90	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
	56414000 Unfallversicherungen		26.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	26.500,00	24.757,86	-1.742,14	23.318,81	1.439,05	0,00	
	56930000 Repräsentationen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-340,22	659,78	0,00	659,78	329,99	-329,79	310,00	19,99	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		313.000,00	0,00	0,00	5.953,22	28.103,55	347.056,77	0,00	347.056,77	313.241,37	-33.815,40	288.525,14	24.716,23	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-313.000,00	0,00	0,00	-5.389,86	-28.103,55	-346.493,41	0,00	-346.493,41	-312.678,01	33.815,40	-262.278,81	-50.399,20	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-313.000,00	0,00	0,00	-5.389,86	-28.103,55	-346.493,41	0,00	-346.493,41	-312.678,01	33.815,40	-262.278,81	-50.399,20	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermäßigun-	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		0,00	0,00	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	-563,36	0,00
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	-563,36	0,00
2.	- Auszahlungen		313.000,00	0,00	0,00	5.953,22	28.103,55	347.056,77	0,00	347.056,77	299.856,72	-47.200,05	0,00
	70210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		15.600,00	0,00	0,00	0,00	631,48	16.231,48	0,00	16.231,48	16.231,48	0,00	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		123.600,00	0,00	0,00	0,00	-23.372,00	100.228,00	0,00	100.228,00	89.103,01	-11.124,99	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		900,00	0,00	0,00	0,00	300,40	1.200,40	0,00	1.200,40	1.200,40	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		16.000,00	0,00	0,00	0,00	2.187,68	18.187,68	0,00	18.187,68	18.187,68	0,00	0,00
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-790,85	1.709,15	0,00	1.709,15	1.709,15	0,00	0,00
	70610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte		500,00	0,00	0,00	0,00	10,84	510,84	0,00	510,84	510,84	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		6.500,00	0,00	0,00	0,00	-637,20	5.862,80	0,00	5.862,80	5.862,80	0,00	0,00
	70711000 Auszahlungen für Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	23.372,00	23.372,00	0,00	23.372,00	0,00	-23.372,00	0,00
	70712000 Auszahlungen für Beihilferückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	4.454,09	4.454,09	0,00	4.454,09	0,00	-4.454,09	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	15.668,64	-2.831,36	0,00
	71410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		4.700,00	0,00	0,00	0,00	196,00	4.896,00	0,00	4.896,00	4.896,00	0,00	0,00
	71510000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		59.000,00	0,00	0,00	0,00	22.097,92	81.097,92	0,00	81.097,92	81.917,83	819,91	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		29.000,00	0,00	0,00	5.953,22	340,22	35.293,44	0,00	35.293,44	32.980,26	-2.313,18	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-146,81	2.853,19	0,00	2.853,19	2.584,30	-268,89	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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	
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	3.916,48	-1.583,52	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	76414000 Unfallversicherungen		26.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	0,00	26.500,00	24.757,86	-1.742,14	0,00	
	76930000 Repräsentationen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-340,22	659,78	0,00	659,78	329,99	-329,79	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-313.000,00	0,00	0,00	-5.389,86	-28.103,55	-346.493,41	0,00	-346.493,41	-299.856,72	46.636,69	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
11.	- Personalaufwendungen		6.400,00	0,00	0,00	0,00	-375,40	6.024,60	0,00	6.024,60	6.024,60	0,00	10.521,18	-4.496,58	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		4.700,00	0,00	0,00	0,00	52,86	4.752,86	0,00	4.752,86	4.752,86	0,00	8.325,30	-3.572,44	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	-135,47	64,53	0,00	64,53	64,53	0,00	113,44	-48,91	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-67,22	932,78	0,00	932,78	932,78	0,00	1.602,37	-669,59	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	-225,57	274,43	0,00	274,43	274,43	0,00	480,07	-205,64	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		6.400,00	0,00	0,00	0,00	-375,40	6.024,60	0,00	6.024,60	6.024,60	0,00	10.521,18	-4.496,58	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-6.400,00	0,00	0,00	0,00	375,40	-6.024,60	0,00	-6.024,60	-6.024,60	0,00	-10.521,18	4.496,58	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-6.400,00	0,00	0,00	0,00	375,40	-6.024,60	0,00	-6.024,60	-6.024,60	0,00	-10.521,18	4.496,58	0,00	



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		6.400,00	0,00	0,00	0,00	-375,40	6.024,60	0,00	6.024,60	6.024,60	0,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		4.700,00	0,00	0,00	0,00	52,86	4.752,86	0,00	4.752,86	4.752,86	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	-135,47	64,53	0,00	64,53	64,53	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-67,22	932,78	0,00	932,78	932,78	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	-225,57	274,43	0,00	274,43	274,43	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-6.400,00	0,00	0,00	0,00	375,40	-6.024,60	0,00	-6.024,60	-6.024,60	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	ermächti-	Ergebnis	gungen aus	ermächti-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen im	des Haus-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	seitigen	jahres	Ergebnis	Haushalts-	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	tigungen in		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		20.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.700,00	0,00	20.700,00	20.821,60	121,60	20.821,60	0,00	0,00
			20.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.700,00	0,00	20.700,00	20.821,60	121,60	20.821,60	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Mieten und Pachten, Erbbauszinsen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.712,70	-287,30	26.621,12	-18.908,42	0,00
			8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.712,70	-287,30	26.621,12	-18.908,42	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		28.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.700,00	0,00	28.700,00	28.534,30	-165,70	47.442,72	-18.908,42	0,00



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

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	
11.	- Personalaufwendungen		36.700,00	0,00	0,00	998,05	87,86	37.785,91	0,00	37.785,91	37.785,91	0,00	47.271,39	-9.485,48	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		28.500,00	0,00	0,00	998,05	0,00	29.498,05	0,00	29.498,05	29.498,05	0,00	37.639,53	-8.141,48	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	-4,86	395,14	0,00	395,14	395,14	0,00	494,33	-99,19	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		5.800,00	0,00	0,00	0,00	135,33	5.935,33	0,00	5.935,33	5.935,33	0,00	7.371,19	-1.435,86	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-42,61	1.957,39	0,00	1.957,39	1.957,39	0,00	1.766,34	191,05	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		180.500,00	0,00	-27.300,00	0,00	-714,55	152.485,45	0,00	152.485,45	130.883,28	-21.602,17	184.680,44	-53.797,16	0,00	
	52210000 Aufwendungen für Abfall		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-434,00	2.566,00	0,00	2.566,00	2.502,26	-63,74	2.980,70	-478,44	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Gas		14.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.209,73	13.490,27	0,00	13.490,27	8.337,04	-5.153,23	12.966,93	-4.629,89	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		19.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.223,01	17.576,99	0,00	17.576,99	16.104,98	-1.472,01	19.344,35	-3.239,37	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		9.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.087,74	7.212,26	0,00	7.212,26	6.585,75	-626,51	8.093,29	-1.507,54	0,00	
	52290000 Sonstige Aufwendungen für Reinigung		49.800,00	0,00	0,00	0,00	5.872,59	55.672,59	0,00	55.672,59	55.672,59	0,00	49.257,43	6.415,16	0,00	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		12.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.949,26	10.250,74	0,00	10.250,74	9.963,95	-286,79	9.142,88	821,07	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		53.300,00	0,00	-27.300,00	0,00	2.234,95	28.234,95	0,00	28.234,95	19.812,55	-8.422,40	34.972,23	-15.159,68	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

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	
	52314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		9.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.895,31	6.804,69	0,00	6.804,69	5.382,12	-1.422,57	11.411,75	-6.029,63	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	21.044,35	-21.044,35	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,42	-107,42	0,00	
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	1.949,26	1.949,26	0,00	1.949,26	1.949,26	0,00	9.325,79	-7.376,53	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		6.200,00	0,00	0,00	0,00	27,70	6.227,70	0,00	6.227,70	4.572,78	-1.654,92	6.033,32	-1.460,54	0,00	
14.	- Abschreibungen		85.500,00	0,00	0,00	0,00	2.535,40	88.035,40	0,00	88.035,40	87.736,41	-298,99	86.441,98	1.294,43	0,00	
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		76.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.900,00	0,00	76.900,00	76.777,72	-122,28	76.777,72	0,00	0,00	
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.304,39	-95,61	1.654,70	-350,31	0,00	
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	18,90	-81,10	18,90	0,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

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	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		7.100,00	0,00	0,00	0,00	2.535,40	9.635,40	0,00	9.635,40	9.635,40	0,00	7.990,66	1.644,74	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		18.200,00	0,00	0,00	0,00	-27,70	18.172,30	0,00	18.172,30	12.364,11	-5.808,19	17.934,32	-5.570,21	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.755,24	3.444,76	0,00	3.444,76	0,00	-3.444,76	0,00	0,00	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	4.755,24	4.755,24	0,00	4.755,24	4.755,24	0,00	0,00	4.755,24	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		3.100,00	0,00	0,00	0,00	148,70	3.248,70	0,00	3.248,70	3.186,11	-62,59	2.776,93	409,18	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-27,70	2.972,30	0,00	2.972,30	2.896,77	-75,53	2.805,01	91,76	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525,99	1.525,99	12.270,00	-10.744,01	0,00	
	56800000 Sonstige Steueraufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	-148,70	251,30	0,00	251,30	0,00	-251,30	82,38	-82,38	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		320.900,00	0,00	-27.300,00	998,05	1.881,01	296.479,06	0,00	296.479,06	268.769,71	-27.709,35	336.328,13	-67.558,42	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-292.200,00	0,00	27.300,00	-998,05	-1.881,01	-267.779,06	0,00	-267.779,06	-240.235,41	27.543,65	-288.885,41	48.650,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11401 Gemeindliche Grundstücke und Gebäude

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	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-292.200,00	0,00	27.300,00	-998,05	-1.881,01	-267.779,06	0,00	-267.779,06	-240.235,41	27.543,65	-288.885,41	48.650,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermäßigun-	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		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	11.338,98	3.338,98	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	7.751,19	-248,81	0,00
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.587,79	3.587,79	0,00
2.	- Auszahlungen		235.400,00	0,00	-27.300,00	998,05	-654,39	208.443,66	0,00	208.443,66	187.803,40	-20.640,26	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		28.500,00	0,00	0,00	998,05	0,00	29.498,05	0,00	29.498,05	29.498,05	0,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	-4,86	395,14	0,00	395,14	395,14	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		5.800,00	0,00	0,00	0,00	135,33	5.935,33	0,00	5.935,33	5.935,33	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-42,61	1.957,39	0,00	1.957,39	1.957,39	0,00	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-434,00	2.566,00	0,00	2.566,00	2.577,14	11,14	0,00
	72240000 Auszahlungen für Gas		14.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.209,73	13.490,27	0,00	13.490,27	13.873,10	382,83	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		19.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.223,01	17.576,99	0,00	17.576,99	21.678,10	4.101,11	0,00
	72270000 Auszahlungen für Wasser		9.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.087,74	7.212,26	0,00	7.212,26	6.898,27	-313,99	0,00
	72290000 Sonstige Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		49.800,00	0,00	0,00	0,00	5.872,59	55.672,59	0,00	55.672,59	55.826,97	154,38	0,00
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		12.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.949,26	10.250,74	0,00	10.250,74	9.963,95	-286,79	0,00
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		53.300,00	0,00	-27.300,00	0,00	2.234,95	28.234,95	0,00	28.234,95	21.986,35	-6.248,60	0,00
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		9.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.895,31	6.804,69	0,00	6.804,69	5.039,04	-1.765,65	0,00
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,42	107,42	0,00
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	1.949,26	1.949,26	0,00	1.949,26	1.949,26	0,00	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		6.200,00	0,00	0,00	0,00	27,70	6.227,70	0,00	6.227,70	5.251,79	-975,91	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	Ermäch-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.755,24	3.444,76	0,00	3.444,76	0,00	-3.444,76	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	4.755,24	4.755,24	0,00	4.755,24	4.755,24	0,00	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		3.100,00	0,00	0,00	0,00	148,70	3.248,70	0,00	3.248,70	28,48	-3.220,22	0,00
	76411000 Gebäudeversicherungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-27,70	2.972,30	0,00	2.972,30	0,00	-2.972,30	0,00
	76800000 Sonstige Steuerauszahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	-148,70	251,30	0,00	251,30	82,38	-168,92	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-227.400,00	0,00	27.300,00	-998,05	654,39	-200.443,66	0,00	-200.443,66	-176.464,42	23.979,24	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11402 Liegenschaften

Teilhaushaltsverantwortlicher

Herr Behrens

Produktverantwortlicher

Frau Baumgart, Frau Laskowski

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

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- ermächti- gungen 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	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	8.534,50	2.834,50	5.619,15	2.915,35	0,00	
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	8.534,50	2.834,50	5.119,15	3.415,35	0,00	
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	202,81	0,00	202,81	0,00	202,81	202,81	0,00	9.403,27	-9.200,46	0,00	
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	202,81	0,00	202,81	0,00	202,81	202,81	0,00	9.403,27	-9.200,46	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11402 Liegenschaften

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	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		5.700,00	0,00	0,00	202,81	0,00	5.902,81	0,00	5.902,81	8.737,31	2.834,50	15.022,42	-6.285,11	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		292.100,00	0,00	0,00	0,00	12.584,24	304.684,24	0,00	304.684,24	288.744,29	-15.939,95	226.871,15	61.873,14	0,00	
	50210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		15.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00	15.900,00	0,00	-15.900,00	0,00	0,00	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		213.200,00	0,00	0,00	0,00	5.475,24	218.675,24	0,00	218.675,24	218.675,24	0,00	192.178,71	26.496,53	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		3.200,00	0,00	0,00	0,00	38,41	3.238,41	0,00	3.238,41	3.238,41	0,00	2.692,87	545,54	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		42.500,00	0,00	0,00	0,00	495,30	42.995,30	0,00	42.995,30	42.995,30	0,00	36.152,03	6.843,27	0,00	
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-384,71	615,29	0,00	615,29	615,29	0,00	871,20	-255,91	0,00	
	50610000 Personalaufwendungen für Beamte		500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50620000 Personalaufwendungen für Arbeitnehmer		12.900,00	0,00	0,00	0,00	302,66	13.202,66	0,00	13.202,66	13.202,66	0,00	10.679,75	2.522,91	0,00	
	50710000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte		2.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.860,05	39,95	0,00	39,95	0,00	-39,95	0,00	0,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11402 Liegenschaften

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	
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	8.413,92	8.413,92	0,00	8.413,92	8.413,92	0,00	-15.537,90	23.951,82	0,00	
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	1.603,47	1.603,47	0,00	1.603,47	1.603,47	0,00	-165,51	1.768,98	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-5.412,68	2.787,32	0,00	2.787,32	-3.436,63	-6.223,95	38.644,79	-42.081,42	0,00	
	51110000		6.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.475,24	1.024,76	0,00	1.024,76	-5.199,19	-6.223,95	6.318,69	-11.517,88	0,00	
	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)															
	51410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		1.700,00	0,00	0,00	0,00	62,56	1.762,56	0,00	1.762,56	1.762,56	0,00	2.553,92	-791,36	0,00	
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.772,18	-29.772,18	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.972,07	5.972,07	0,00	5.972,07	0,00	
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.972,07	5.972,07	0,00	5.972,07	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste
 Produkt 11402 Liegenschaften

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	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	gegen-	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		300.300,00	0,00	0,00	0,00	7.171,56	307.471,56	0,00	307.471,56	291.304,73	-16.166,83	265.515,94	25.788,79	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-294.600,00	0,00	0,00	202,81	-7.171,56	-301.568,75	0,00	-301.568,75	-282.567,42	19.001,33	-250.493,52	-32.073,90	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-294.600,00	0,00	0,00	202,81	-7.171,56	-301.568,75	0,00	-301.568,75	-282.567,42	19.001,33	-250.493,52	-32.073,90	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	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
3.	= Liquiditätssaldo		-293.800,00	0,00	0,00	202,81	-7.171,56	-300.768,75	0,00	-300.768,75	-276.032,55	24.736,20	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

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	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	des	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	
			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	
11.	- Personalaufwendungen		42.500,00	0,00	0,00	0,00	-553,10	41.946,90	0,00	41.946,90	41.946,90	0,00	40.577,85	1.369,05	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		33.100,00	0,00	0,00	0,00	-313,86	32.786,14	0,00	32.786,14	32.786,14	0,00	31.866,56	919,58	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	-57,42	442,58	0,00	442,58	442,58	0,00	426,27	16,31	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		6.700,00	0,00	0,00	0,00	-100,14	6.599,86	0,00	6.599,86	6.599,86	0,00	6.354,87	244,99	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.200,00	0,00	0,00	0,00	-81,68	2.118,32	0,00	2.118,32	2.118,32	0,00	1.930,15	188,17	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	3.546,20	13.546,20	0,00	13.546,20	6.867,72	-6.678,48	6.900,44	-32,72	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	3.321,52	-6.678,48	6.900,44	-3.578,92	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	3.546,20	3.546,20	0,00	3.546,20	3.546,20	0,00	0,00	3.546,20	0,00	
14.	- Abschreibungen		34.100,00	0,00	0,00	0,00	4.377,10	38.477,10	0,00	38.477,10	38.477,10	0,00	37.828,46	648,64	0,00	
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		8.100,00	0,00	0,00	0,00	1.225,41	9.325,41	0,00	9.325,41	9.325,41	0,00	8.339,47	985,94	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	gungen im	des	gung	veränderung	Übertra-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	des	Haushalts-	gegenüber	gung	gegenüber	gung
			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
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Verwaltungsgebäuden		200,00	0,00	0,00	0,00	-35,18	164,82	0,00	164,82	164,82	0,00	164,82	0,00	0,00
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		200,00	0,00	0,00	0,00	-32,37	167,63	0,00	167,63	167,63	0,00	227,14	-59,51	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		3.900,00	0,00	0,00	0,00	-67,94	3.832,06	0,00	3.832,06	3.832,06	0,00	4.585,34	-753,28	0,00
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		21.700,00	0,00	0,00	0,00	3.287,18	24.987,18	0,00	24.987,18	24.987,18	0,00	24.511,69	475,49	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		222.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.546,20	218.953,80	0,00	218.953,80	182.764,72	-36.189,08	150.177,73	32.586,99	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		7.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.546,20	3.953,80	0,00	3.953,80	1.177,36	-2.776,44	1.861,05	-683,69	0,00
	56220000 Leasing		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	19.506,48	-1.493,52	19.586,21	-79,73	0,00
	56240000 Datenverarbeitung		170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	142.322,34	-27.677,66	107.909,01	34.413,33	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	18.921,00	-1.079,00	19.450,27	-529,27	0,00
	56300000 Geschäftsaufwendungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	837,54	-3.162,46	1.370,19	-532,65	0,00



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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	
	56500000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		309.100,00	0,00	0,00	0,00	3.824,00	312.924,00	0,00	312.924,00	270.056,44	-42.867,56	235.484,48	34.571,96	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-309.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.824,00	-312.924,00	0,00	-312.924,00	-270.056,44	42.867,56	-235.484,48	-34.571,96	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-309.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.824,00	-312.924,00	0,00	-312.924,00	-270.056,44	42.867,56	-235.484,48	-34.571,96	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		275.000,00	0,00	0,00	0,00	-553,10	274.446,90	0,00	274.446,90	224.153,17	-50.293,73	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		33.100,00	0,00	0,00	0,00	-313,86	32.786,14	0,00	32.786,14	32.786,14	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	-57,42	442,58	0,00	442,58	442,58	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		6.700,00	0,00	0,00	0,00	-100,14	6.599,86	0,00	6.599,86	6.599,86	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.200,00	0,00	0,00	0,00	-81,66	2.118,32	0,00	2.118,32	2.118,32	0,00	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	3.372,80	-6.627,20	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	3.546,20	3.546,20	0,00	3.546,20	3.546,20	0,00	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		7.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.546,20	3.953,80	0,00	3.953,80	1.177,36	-2.776,44	0,00	
	76220000 Leasing		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	19.506,48	-1.493,52	0,00	
	76240000 Datenverarbeitung		170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	134.495,92	-35.504,08	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	18.921,00	-1.079,00	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	1.186,51	-2.813,49	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-275.000,00	0,00	0,00	0,00	553,10	-274.446,90	0,00	-274.446,90	-224.153,17	50.293,73	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	292,75	-207,25	806,00	-513,25	0,00	
			500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	292,75	-207,25	806,00	-513,25	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden 44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	217,80	-282,20	221,70	-3,90	0,00	
			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	
			300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	217,80	-82,20	221,70	-3,90	0,00	
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge 47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	563,36	563,36	0,00	26.172,43	-25.609,07	0,00	
			0,00	0,00	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	563,36	563,36	0,00	26.172,43	-25.609,07	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
9	+ Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	-180,00	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180,00	-180,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		1.100,00	0,00	0,00	563,36	0,00	1.663,36	0,00	1.663,36	1.073,91	-589,45	27.380,13	-26.306,22	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		248.100,00	0,00	-5.000,00	0,00	17.946,50	261.046,50	0,00	261.046,50	242.410,18	-18.636,32	171.011,13	71.399,05	0,00	
	50210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		44.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.524,41	40.275,59	0,00	40.275,59	40.145,17	-130,42	34.980,62	5.164,55	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		150.100,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	145.100,00	0,00	145.100,00	133.469,00	-11.631,00	137.822,87	-4.353,87	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-33,59	1.966,41	0,00	1.966,41	1.966,41	0,00	1.937,90	28,51	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.600,00	0,00	30.600,00	27.171,28	-3.428,72	28.188,83	-1.017,55	0,00	
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-790,58	1.709,42	0,00	1.709,42	1.709,15	-0,27	2.420,00	-710,85	0,00	
	50610000 Personalebenaufwendungen für Beamte		1.400,00	0,00	0,00	0,00	-161,92	1.238,08	0,00	1.238,08	1.238,08	0,00	1.051,60	186,48	0,00	
	50620000 Personalebenaufwendungen für Arbeitnehmer		8.800,00	0,00	0,00	0,00	85,00	8.885,00	0,00	8.885,00	8.885,00	0,00	8.317,14	567,86	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
	50710000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte		7.900,00	0,00	0,00	0,00	-4.454,09	3.445,91	0,00	3.445,91	0,00	-3.445,91	0,00	0,00	0,00	
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	23.372,00	23.372,00	0,00	23.372,00	23.372,00	0,00	-43.247,16	66.619,16	0,00	
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	4.454,09	4.454,09	0,00	4.454,09	4.454,09	0,00	-460,67	4.914,76	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		23.200,00	0,00	0,00	0,00	196,00	23.396,00	0,00	23.396,00	-9.607,55	-33.003,55	107.519,41	-117.126,96	0,00	
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	-14.503,55	-33.003,55	17.551,91	-32.055,46	0,00	
	51410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		4.700,00	0,00	0,00	0,00	196,00	4.896,00	0,00	4.896,00	4.896,00	0,00	7.101,60	-2.205,60	0,00	
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.865,90	-82.865,90	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		110.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.242,72	93.757,28	3.000,00	96.757,28	52.119,45	-44.637,83	31.667,37	20.452,08	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		7.000,00	0,00	0,00	0,00	422,19	7.422,19	0,00	7.422,19	6.377,36	-1.044,83	3.699,12	2.678,24	0,00	
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.735,85	-264,15	691,15	1.044,70	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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-	Ergebnis	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	des	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	ge-	jahres	Ergebnis	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	52380000 geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	7.554,05	-7.445,95	13.830,60	-6.276,55	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	1.884,79	-4.115,21	7.422,10	-5.537,31	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		80.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.664,91	63.335,09	3.000,00	66.335,09	34.567,40	-31.767,69	6.024,40	28.543,00	0,00	
14.	- Abschreibungen		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-0,72	4.199,28	0,00	4.199,28	4.199,28	0,00	4.199,28	0,00	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.200,00	0,00	0,00	0,00	-0,72	4.199,28	0,00	4.199,28	4.199,28	0,00	4.199,28	0,00	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.589,08	16.589,08	0,00	16.589,08	0,00	
	57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.589,08	16.589,08	0,00	16.589,08	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		109.700,00	0,00	0,00	0,00	16.242,72	125.942,72	0,00	125.942,72	108.123,18	-17.819,54	92.810,16	15.313,02	0,00	
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	417,79	-182,21	567,57	-149,78	0,00	
	56220000 Leasing		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	2.941,44	-2.358,56	2.941,44	0,00	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	16.664,91	22.664,91	0,00	22.664,91	22.664,91	0,00	0,00	22.664,91	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	Haushalts-	tigungen aus	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
			in €	in €	in €	-aufwendungen	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	fähigkeit	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13
	56300000 Geschäftsaufwendungen		72.800,00	0,00	0,00	0,00	-422,19	72.377,81	0,00	72.377,81	59.192,67	-13.185,14	66.809,25	-7.616,58	0,00
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	22.906,37	-2.093,63	22.491,90	414,47	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		495.200,00	0,00	-5.000,00	0,00	18.141,78	508.341,78	3.000,00	511.341,78	413.833,62	-97.508,16	407.207,35	6.626,27	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-494.100,00	0,00	5.000,00	563,36	-18.141,78	-506.678,42	-3.000,00	-509.678,42	-412.759,71	96.918,71	-379.827,22	-32.932,49	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-494.100,00	0,00	5.000,00	563,36	-18.141,78	-506.678,42	-3.000,00	-509.678,42	-412.759,71	96.918,71	-379.827,22	-32.932,49	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			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	563,36	0,00	1.563,36	0,00	1.563,36	510,55	-1.052,81	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	292,75	-207,25	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	217,80	-82,20	0,00
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	67600000 Finanzeinzahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	563,36	0,00	-563,36	0,00
2.	- Auszahlungen		483.100,00	0,00	-5.000,00	0,00	18.142,50	496.242,50	3.000,00	499.242,50	387.451,58	-111.790,92	0,00
	70210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		44.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.524,41	40.275,59	0,00	40.275,59	40.145,17	-130,42	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		150.100,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	145.100,00	0,00	145.100,00	133.469,00	-11.631,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-33,59	1.966,41	0,00	1.966,41	1.966,41	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.600,00	0,00	30.600,00	27.171,28	-3.428,72	0,00
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-790,58	1.709,42	0,00	1.709,42	1.709,15	-0,27	0,00
	70610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte		1.400,00	0,00	0,00	0,00	-161,92	1.238,08	0,00	1.238,08	1.238,08	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		8.800,00	0,00	0,00	0,00	85,00	8.885,00	0,00	8.885,00	8.885,00	0,00	0,00
	70710000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen u. ä. Zahlungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	-4.454,09	-4.454,09	0,00	-4.454,09	0,00	4.454,09	0,00
	70711000 Auszahlungen für Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	23.372,00	23.372,00	0,00	23.372,00	0,00	-23.372,00	0,00
	70712000 Auszahlungen für Beihilferückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	4.454,09	4.454,09	0,00	4.454,09	0,00	-4.454,09	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00	10.155,08	-8.344,92	0,00
	71410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		4.700,00	0,00	0,00	0,00	196,00	4.896,00	0,00	4.896,00	4.896,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
	71510000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		7.000,00	0,00	0,00	0,00	422,19	7.422,19	0,00	7.422,19	4.792,66	-2.629,53	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.735,85	-264,15	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	7.501,06	-7.498,94	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	1.884,79	-4.115,21	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		80.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.664,91	63.335,09	3.000,00	66.335,09	34.048,30	-32.286,79	0,00	
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	410,90	-189,10	0,00	
	76220000 Leasing		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	2.941,44	-2.358,56	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		6.000,00	0,00	0,00	0,00	16.664,91	22.664,91	0,00	22.664,91	22.664,91	0,00	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		72.800,00	0,00	0,00	0,00	-422,19	72.377,81	0,00	72.377,81	61.194,60	-11.183,21	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	20.641,90	-4.358,10	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-482.100,00	0,00	5.000,00	563,36	-18.142,50	-494.679,14	-3.000,00	-497.679,14	-386.941,03	110.738,11	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 116 Finanzen
 Produkt 11600 Finanzen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Frank

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

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	gungen im	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	ermächti-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Ergebnis	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	seitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	Haushalts-	Haushalts-	tigungen in		
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	in Haushalts-		
						-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
								Ergebnis	Ergebnis	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
								Ergebnis	Ergebnis	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
								Ergebnis	Ergebnis	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	14.533,82	-20.466,18	32.102,58	-17.568,76	0,00	
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	14.533,82	-20.466,18	32.102,58	-17.568,76	0,00	
9	+ Sonstige Erträge		1.000,00	0,00	0,00	5.953,22	0,00	6.953,22	0,00	6.953,22	31.337,99	24.384,77	242,13	31.095,86	0,00	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.255,73	1.255,73	242,13	2.013,60	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 116 Finanzen
 Produkt 11600 Finanzen

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	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	5.953,22	0,00	5.953,22	0,00	5.953,22	29.082,26	23.129,04	0,00	29.082,26	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		36.000,00	0,00	0,00	5.953,22	0,00	41.953,22	0,00	41.953,22	45.871,81	3.918,59	32.344,71	13.527,10	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		662.500,00	0,00	-31.600,00	0,00	-25.554,16	605.345,84	0,00	605.345,84	591.155,92	-14.189,92	664.430,33	-73.274,41	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		519.600,00	0,00	-31.600,00	0,00	-23.372,00	464.628,00	0,00	464.628,00	463.006,97	-1.621,03	524.608,76	-61.601,79	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		7.200,00	0,00	0,00	0,00	-839,58	6.360,42	0,00	6.360,42	6.348,45	-11,97	7.032,45	-684,00	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		104.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.400,00	0,00	104.400,00	91.951,19	-12.448,81	103.397,04	-11.445,85	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		31.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.342,58	29.957,42	0,00	29.957,42	29.849,31	-108,11	29.392,08	457,23	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	
14.	- Abschreibungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,32	-110,32	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,32	-110,32	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		17.300,00	0,00	0,00	0,00	146,81	17.446,81	0,00	17.446,81	16.714,88	-731,93	18.891,56	-2.176,68	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 116 Finanzen
 Produkt 11600 Finanzen

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	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		7.100,00	0,00	0,00	0,00	146,81	7.246,81	0,00	7.246,81	7.246,81	0,00	5.876,90	1.369,91	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	486,98	-113,02	380,01	106,97	0,00	
	56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	82,96	-17,04	52,85	30,11	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	229,68	-229,68	0,00	
	56370000 Bankgebühren, Rücklastschriften		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	8.818,13	-181,87	12.242,12	-3.423,99	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	80,00	-120,00	110,00	-30,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		681.800,00	0,00	-31.600,00	0,00	-25.407,35	624.792,65	0,00	624.792,65	607.870,80	-16.921,85	683.432,21	-75.561,41	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-645.800,00	0,00	31.600,00	5.953,22	25.407,35	-582.839,43	0,00	-582.839,43	-561.998,99	20.840,44	-651.087,50	89.088,51	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-645.800,00	0,00	31.600,00	5.953,22	25.407,35	-582.839,43	0,00	-582.839,43	-561.998,99	20.840,44	-651.087,50	89.088,51	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 116 Finanzen
 Produkt 11600 Finanzen

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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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		35.000,00	0,00	0,00	5.953,22	0,00	40.953,22	0,00	40.953,22	45.810,20	4.856,98	0,00	
	63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	14.472,21	-19.527,79	0,00	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	2.255,73	1.255,73	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	5.953,22	0,00	5.953,22	0,00	5.953,22	29.082,26	23.129,04	0,00	
2.	- Auszahlungen		681.800,00	0,00	-31.600,00	0,00	-25.407,35	624.792,65	0,00	624.792,65	607.745,62	-17.047,03	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		519.600,00	0,00	-31.600,00	0,00	-23.372,00	464.628,00	0,00	464.628,00	463.006,97	-1.621,03	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		7.200,00	0,00	0,00	0,00	-839,58	6.360,42	0,00	6.360,42	6.348,45	-11,97	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		104.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.400,00	0,00	104.400,00	91.951,19	-12.448,81	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		31.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.342,58	29.957,42	0,00	29.957,42	29.849,31	-108,11	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		7.100,00	0,00	0,00	0,00	146,81	7.246,81	0,00	7.246,81	7.101,03	-145,78	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	435,56	-164,44	0,00	
	76253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	82,96	-17,04	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00	
	76370000 Bankgebühren		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	8.890,15	-109,85	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	80,00	-120,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-646.800,00	0,00	31.600,00	5.953,22	25.407,35	-583.839,43	0,00	-583.839,43	-561.935,42	21.904,01	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	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-	gungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		8	9	10	11	12	13	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
18.	- Sonstige Aufwendungen 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.594,92	-405,08	24.466,40	128,52	0,00	
			25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.594,92	-405,08	24.466,40	128,52	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.594,92	-405,08	24.466,40	128,52	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-24.594,92	405,08	-24.466,40	-128,52	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-24.594,92	405,08	-24.466,40	-128,52	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.594,92	-405,08	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.594,92	-405,08	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-24.594,92	405,08	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.935,36	30.935,36	18.254,38	12.680,98	0,00	
	44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.260,84	18.260,84	0,00	18.260,84	0,00	
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.674,52	12.674,52	4.489,99	8.184,53	0,00	
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.764,39	-13.764,39	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.935,36	30.935,36	18.254,38	12.680,98	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		20.800,00	0,00	0,00	0,00	-26,74	20.773,26	0,00	20.773,26	20.773,26	0,00	50.586,38	-29.813,12	0,00	
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.097,12	-28.097,12	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		16.300,00	0,00	0,00	0,00	34,37	16.334,37	0,00	16.334,37	16.334,37	0,00	19.258,75	-2.924,38	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		300,00	0,00	0,00	0,00	-77,57	222,43	0,00	222,43	222,43	0,00	161,18	61,25	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		3.200,00	0,00	0,00	0,00	29,89	3.229,89	0,00	3.229,89	3.229,89	0,00	2.375,98	853,91	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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	
	50620000 <i>Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer</i>		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-13,43	986,57	0,00	986,57	986,57	0,00	693,35	293,22	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.268,49	-75.268,49	0,00	
	52380000 <i>Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52400000 <i>Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.268,49	-75.268,49	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		20.800,00	0,00	0,00	0,00	-26,74	20.773,26	0,00	20.773,26	20.773,26	0,00	125.854,87	-105.081,61	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-20.800,00	0,00	0,00	0,00	26,74	-20.773,26	0,00	-20.773,26	10.162,10	30.935,36	-107.600,49	117.762,59	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-20.800,00	0,00	0,00	0,00	26,74	-20.773,26	0,00	-20.773,26	10.162,10	30.935,36	-107.600,49	117.762,59	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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- folgejahren	
			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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.935,36	30.935,36	0,00	
	64241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.260,84	18.260,84	0,00	
	64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.674,52	12.674,52	0,00	
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		20.800,00	0,00	0,00	0,00	-26,74	20.773,26	0,00	20.773,26	20.781,60	8,34	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,34	8,34	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		16.300,00	0,00	0,00	0,00	34,37	16.334,37	0,00	16.334,37	16.334,37	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		300,00	0,00	0,00	0,00	-77,57	222,43	0,00	222,43	222,43	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		3.200,00	0,00	0,00	0,00	29,89	3.229,89	0,00	3.229,89	3.229,89	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-13,43	986,57	0,00	986,57	986,57	0,00	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-20.800,00	0,00	0,00	0,00	26,74	-20.773,26	0,00	-20.773,26	10.153,76	30.927,02	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktbeschreibung

Aufgaben der Sicherheit und Ordnung des Einwohnermeldewesens sowie der Gewerbeangelegenheiten, Schiedsstellenangelegenheiten

Produktverantwortlicher

Frau Suhrkamp

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 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	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	160.000,00	158.545,34	-1.454,66	133.913,91	24.631,43	0,00	
	43110000 Allgemeine Gebühren Ordnungsamt/Einwohnermeldeamt		130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	128.197,47	-1.802,53	103.385,45	24.812,02	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

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	
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	19.503,61	2.503,61	17.853,05	1.650,56	0,00	
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	7.964,82	-2.035,18	9.614,30	-1.649,48	0,00	
	43200000 Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen, Wildschäden		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.879,44	-120,56	3.061,11	-181,67	0,00	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		8.000,00	0,00	0,00	1.080,56	0,00	9.080,56	0,00	9.080,56	15.590,76	6.510,20	14.395,34	1.195,42	0,00	
	44251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.477,28	-1.477,28	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		8.000,00	0,00	0,00	1.080,56	0,00	9.080,56	0,00	9.080,56	15.590,76	6.510,20	12.613,44	2.977,32	0,00	
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	304,62	-304,62	0,00	
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.172,43	-26.172,43	0,00	
	47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.172,43	-26.172,43	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

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	
9	+ Sonstige Erträge		40.200,00	0,00	0,00	8.033,68	0,00	48.233,68	0,00	48.233,68	57.948,51	9.714,83	49.024,13	8.924,38	0,00	
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	15,13	-15,13	0,00	
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		40.000,00	0,00	0,00	8.033,68	0,00	48.033,68	0,00	48.033,68	57.928,00	9.894,32	49.009,00	8.919,00	0,00	
	46611515 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,51	20,51	0,00	20,51	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		208.200,00	0,00	0,00	9.114,24	0,00	217.314,24	0,00	217.314,24	232.084,61	14.770,37	223.505,81	8.578,80	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		515.100,00	0,00	0,00	0,00	-10.957,62	504.142,38	0,00	504.142,38	493.988,48	-10.153,90	468.336,56	25.651,92	0,00	
	50210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.100,20	-55.100,20	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		396.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.413,92	387.586,08	0,00	387.586,08	387.212,07	-374,01	355.399,75	31.812,32	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		5.500,00	0,00	0,00	0,00	79,06	5.579,06	0,00	5.579,06	5.579,06	0,00	4.794,96	784,10	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		80.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.293,81	78.306,19	0,00	78.306,19	78.029,60	-276,59	71.729,04	6.300,56	0,00	
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.420,00	-2.420,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

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	
	50610000 <i>Personalnebenaufwendungen für Beamte</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.704,21	-1.704,21	0,00	
	50620000 <i>Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer</i>		25.100,00	0,00	0,00	0,00	-328,95	24.771,05	0,00	24.771,05	23.167,75	-1.603,30	20.896,23	2.271,52	0,00	
	50710000 Zuführungen zu <i>Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte</i>		7.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00	7.900,00	0,00	-7.900,00	0,00	0,00	0,00	
	50711000 Zuführungen zu <i>Pensionsrückstellungen für Beamte</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43.247,16	43.247,16	0,00	
	50712000 Zuführungen zu <i>Beihilferückstellungen für Beamte</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-460,67	460,67	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.727,88	-30.727,88	105.538,03	-136.265,91	0,00	
	51110000 <i>Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.727,88	-30.727,88	15.570,53	-46.298,41	0,00	
	51410000 <i>Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.101,60	-7.101,60	0,00	
	51510000 <i>Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Versorgungsempfänger (Beamte)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.865,90	-82.865,90	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

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	gungen im	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	des	Haus-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Ergebnis	halts-	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Haushalts-	tigungen in		
			-aufwendungen	fähigkeit	jahr	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	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	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		120.300,00	0,00	11.500,00	0,00	2.267,80	134.067,80	0,00	134.067,80	129.633,01	-4.434,79	94.104,14	35.528,87	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.627,98	6.627,98	0,00	6.627,98	6.588,80	-39,18	4.805,68	1.783,12	0,00	
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	-100,23	399,77	0,00	399,77	0,00	-399,77	0,00	0,00	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	9.202,33	1.702,33	29,99	9.172,34	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		800,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	143,84	-5.156,16	604,98	-461,14	0,00	
	52541000 Kostenerstattungen an den Bund		90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	89.485,11	-514,89	67.229,09	22.256,02	0,00	
	52542000 Kostenerstattungen an das Land		7.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.627,98	5.872,02	0,00	5.872,02	5.844,90	-27,12	6.589,60	-744,70	0,00	
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,57	-94,57	0,00	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		16.000,00	0,00	0,00	0,00	2.368,03	18.368,03	0,00	18.368,03	18.368,03	0,00	14.750,23	3.617,80	0,00	
14.	- Abschreibungen		3.800,00	0,00	0,00	0,00	-85,25	3.714,75	0,00	3.714,75	2.038,35	-1.676,40	3.401,48	-1.363,13	0,00	
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		600,00	0,00	0,00	0,00	-14,96	585,04	0,00	585,04	585,04	0,00	585,04	0,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

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	
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.323,60	-76,40	1.323,60	0,00	0,00	
	53851000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung		200,00	0,00	0,00	0,00	-70,29	129,71	0,00	129,71	129,71	0,00	1.492,84	-1.363,13	0,00	
	53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	
	53942605 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	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	
	53942609 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		57.800,00	0,00	32.100,00	9.114,24	-2.267,80	96.746,44	0,00	96.746,44	64.302,07	-32.444,37	60.148,88	4.153,19	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.405,70	-2.594,30	1.646,30	1.759,40	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	6.521,05	-1.478,95	7.287,52	-766,47	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.776,98	-723,02	1.176,51	600,47	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten

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	
	56220000 Leasing		4.500,00	0,00	31.600,00	1.080,56	0,00	37.180,56	0,00	37.180,56	6.790,38	-30.390,18	4.792,13	1.998,25	0,00	
	56250000 Sachverständigen- und ähnliche Aufwendungen Wildschäden		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.368,03	631,97	0,00	631,97	89,60	-542,37	2.659,74	-2.570,14	0,00	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		32.000,00	0,00	500,00	8.033,68	0,00	40.533,68	0,00	40.533,68	40.533,68	0,00	36.063,29	4.470,39	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	100,23	1.900,23	0,00	1.900,23	1.900,23	0,00	1.653,29	246,94	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.284,45	3.284,45	4.870,10	-1.585,65	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		697.000,00	0,00	43.600,00	9.114,24	-11.042,87	738.671,37	0,00	738.671,37	659.234,03	-79.437,34	731.529,09	-72.295,06	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-488.800,00	0,00	-43.600,00	0,00	11.042,87	-521.357,13	0,00	-521.357,13	-427.149,42	94.207,71	-508.023,28	80.873,86	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-488.800,00	0,00	-43.600,00	0,00	11.042,87	-521.357,13	0,00	-521.357,13	-427.149,42	94.207,71	-508.023,28	80.873,86	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.627,98	6.627,98	0,00	6.627,98	6.380,58	-247,40	0,00	
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		500,00	0,00	0,00	0,00	-100,23	399,77	0,00	399,77	0,00	-399,77	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		500,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	1.970,88	-5.529,12	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		800,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	143,84	-5.156,16	0,00	
	72541000 Kostenerstattungen an den Bund		90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	86.432,02	-3.567,98	0,00	
	72542000 Kostenerstattungen an das Land		7.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.627,98	5.872,02	0,00	5.872,02	6.076,10	204,08	0,00	
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		16.000,00	0,00	0,00	0,00	2.368,03	18.368,03	0,00	18.368,03	18.651,25	283,22	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.405,70	-2.594,30	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	6.345,00	-1.655,00	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	1.776,98	-723,02	0,00	
	76220000 Leasing		4.500,00	0,00	31.600,00	1.080,56	0,00	37.180,56	0,00	37.180,56	6.790,38	-30.390,18	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.368,03	631,97	0,00	631,97	89,60	-542,37	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		32.000,00	0,00	500,00	8.033,68	0,00	40.533,68	0,00	40.533,68	44.023,15	3.489,47	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		1.800,00	0,00	0,00	0,00	100,23	1.900,23	0,00	1.900,23	1.586,66	-313,57	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-477.100,00	0,00	-43.600,00	0,00	10.957,62	-509.742,38	0,00	-509.742,38	-446.885,64	62.856,74	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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- ermächti- gungen 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	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	26.813,03	6.813,03	22.251,50	4.561,53	0,00	
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	26.813,03	6.813,03	22.251,50	4.561,53	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	26.813,03	6.813,03	22.251,50	4.561,53	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		95.700,00	0,00	0,00	0,00	1.103,96	96.803,96	0,00	96.803,96	96.803,96	0,00	92.384,66	4.419,30	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		74.800,00	0,00	0,00	0,00	945,91	75.745,91	0,00	75.745,91	75.745,91	0,00	72.434,34	3.311,57	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	25,38	1.025,38	0,00	1.025,38	1.025,38	0,00	1.006,00	19,38	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		15.500,00	0,00	0,00	0,00	162,99	15.662,99	0,00	15.662,99	15.662,99	0,00	14.896,91	766,08	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		4.400,00	0,00	0,00	0,00	-30,32	4.369,68	0,00	4.369,68	4.369,68	0,00	4.047,41	322,27	0,00	
15.	- 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	500,00	-500,00	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	500,00	-500,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12203 Standesamt

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	
18.	- Sonstige Aufwendungen		20.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.300,00	0,00	20.300,00	17.643,12	-2.656,88	16.118,81	1.524,31	0,00	
	56240000 Datenverarbeitung		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	15.194,51	-2.605,49	13.883,41	1.311,10	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.448,61	-51,39	2.235,40	213,21	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		116.500,00	0,00	0,00	0,00	1.103,96	117.603,96	0,00	117.603,96	114.447,08	-3.156,88	109.003,47	5.443,61	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-96.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.103,96	-97.603,96	0,00	-97.603,96	-87.634,05	9.969,91	-86.751,97	-882,08	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-96.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.103,96	-97.603,96	0,00	-97.603,96	-87.634,05	9.969,91	-86.751,97	-882,08	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			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	26.813,03	6.813,03	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	26.813,03	6.813,03	0,00
2.	- Auszahlungen		116.500,00	0,00	0,00	0,00	1.103,96	117.603,96	0,00	117.603,96	114.364,48	-3.239,48	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		74.800,00	0,00	0,00	0,00	945,91	75.745,91	0,00	75.745,91	75.745,91	0,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	25,38	1.025,38	0,00	1.025,38	1.025,38	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		15.500,00	0,00	0,00	0,00	162,99	15.662,99	0,00	15.662,99	15.662,99	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		4.400,00	0,00	0,00	0,00	-30,32	4.369,68	0,00	4.369,68	4.369,68	0,00	0,00
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
	76240000 Datenverarbeitung		17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.800,00	0,00	17.800,00	15.194,51	-2.605,49	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.366,01	-133,99	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-96.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.103,96	-97.603,96	0,00	-97.603,96	-87.551,45	10.052,51	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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- ermächti- gungen 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	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	53,50	-46,50	86,06	-32,56	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	53,50	-46,50	86,06	-32,56	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	53,50	-46,50	86,06	-32,56	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	209,21	-390,79	375,00	-165,79	0,00	
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	19,21	19,21	0,00	19,21	19,21	0,00	0,00	19,21	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	-14,00	-314,00	112,00	-126,00	0,00	
	56430000 Sonstige Beiträge		300,00	0,00	0,00	0,00	-19,21	280,79	0,00	280,79	204,00	-76,79	263,00	-59,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	209,21	-390,79	375,00	-165,79	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-155,71	344,29	-288,94	133,23	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-155,71	344,29	-288,94	133,23	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produkt 12206 Schiedspersonen

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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	50,00	-50,00	0,00	
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	50,00	-50,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	190,00	-410,00	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	19,21	19,21	0,00	19,21	0,00	-19,21	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	-14,00	-314,00	0,00	
	76430000 Sonstige Beiträge		300,00	0,00	0,00	0,00	-19,21	280,79	0,00	280,79	204,00	-76,79	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-140,00	360,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	tigungen aus	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	veränderung	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	im Haus-	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	Haushalts-	9	10	11	12	13	Haushalts-
						-aufwendungen	fähigkeit			jahr						folgebahre
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land, Konnex AWF		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
			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
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		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
11.	- Personalaufwendungen 50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige		67.500,00	0,00	0,00	0,00	538,49	68.038,49	0,00	68.038,49	68.038,49	0,00	65.248,24	2.790,25	0,00	0,00
			4.900,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	4.240,00	560,00	0,00	0,00



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr

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	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		48.900,00	0,00	0,00	0,00	778,98	49.678,98	0,00	49.678,98	49.678,98	0,00	48.051,50	1.627,48	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		800,00	0,00	0,00	0,00	-47,71	752,29	0,00	752,29	752,29	0,00	736,13	16,16	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-7,57	9.992,43	0,00	9.992,43	9.992,43	0,00	9.685,90	306,53	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.900,00	0,00	0,00	0,00	-85,21	2.814,79	0,00	2.814,79	2.814,79	0,00	2.534,71	280,08	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000,00	0,00	0,00	0,00	-113,00	2.887,00	0,00	2.887,00	0,00	-2.887,00	2.104,03	-2.104,03	0,00	
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	52380000 geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-113,00	387,00	0,00	387,00	0,00	-387,00	0,00	0,00	0,00	
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	2.025,91	-2.025,91	0,00	
	52551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	78,12	-78,12	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	470,74	-3.529,26	0,00	470,74	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr

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	Haushalts-	tigungen aus	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									
	54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	470,74	-3.529,26	0,00	470,74	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		6.600,00	0,00	0,00	0,00	113,00	6.713,00	0,00	6.713,00	3.087,46	-3.625,54	1.808,56	1.278,90	0,00	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.230,42	-2.769,58	1.737,16	493,26	0,00	
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	244,04	-755,96	0,00	244,04	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	113,00	613,00	0,00	613,00	613,00	0,00	71,40	541,60	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		81.100,00	0,00	0,00	0,00	538,49	81.638,49	0,00	81.638,49	71.596,69	-10.041,80	69.160,83	2.435,86	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-77.200,00	0,00	0,00	0,00	-538,49	-77.738,49	0,00	-77.738,49	-67.636,69	10.101,80	-65.200,83	-2.435,86	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-77.200,00	0,00	0,00	0,00	-538,49	-77.738,49	0,00	-77.738,49	-67.636,69	10.101,80	-65.200,83	-2.435,86	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 126 Brandschutz
 Produkt 12600 Brandschutz/Feuerwehr

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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
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	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		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		81.100,00	0,00	0,00	0,00	538,49	81.638,49	0,00	81.638,49	71.705,53	-9.932,96	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		48.900,00	0,00	0,00	0,00	778,98	49.678,98	0,00	49.678,98	49.678,98	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		800,00	0,00	0,00	0,00	-47,71	752,29	0,00	752,29	752,29	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		10.000,00	0,00	0,00	0,00	-7,57	9.992,43	0,00	9.992,43	9.992,43	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.900,00	0,00	0,00	0,00	-85,21	2.814,79	0,00	2.814,79	2.814,79	0,00	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen		500,00	0,00	0,00	0,00	-113,00	387,00	0,00	387,00	0,00	-387,00	0,00	
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00	
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00	
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	470,74	-3.529,26	0,00	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.344,86	-2.655,14	0,00	
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	244,04	-755,96	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		500,00	0,00	0,00	0,00	113,00	613,00	0,00	613,00	607,40	-5,60	0,00	



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	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
3.	= Liquiditätssaldo		-77.200,00	0,00	0,00	0,00	-538,49	-77.738,49	0,00	-77.738,49	-67.745,53	9.992,96	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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	
11.	- Personalaufwendungen		18.700,00	0,00	0,00	0,00	-9.605,86	9.094,14	0,00	9.094,14	6.438,18	-2.655,96	15.390,71	-8.952,53	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		14.500,00	0,00	0,00	0,00	-8.908,18	5.591,82	0,00	5.591,82	4.940,69	-651,13	11.981,57	-7.040,88	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		300,00	0,00	0,00	0,00	-209,46	90,54	0,00	90,54	90,54	0,00	251,25	-160,71	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	995,17	-2.004,83	2.339,88	-1.344,71	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		900,00	0,00	0,00	0,00	-488,22	411,78	0,00	411,78	411,78	0,00	818,01	-406,23	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		18.700,00	0,00	0,00	0,00	-9.605,86	9.094,14	0,00	9.094,14	6.438,18	-2.655,96	15.390,71	-8.952,53	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-18.700,00	0,00	0,00	0,00	9.605,86	-9.094,14	0,00	-9.094,14	-6.438,18	2.655,96	-15.390,71	8.952,53	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-18.700,00	0,00	0,00	0,00	9.605,86	-9.094,14	0,00	-9.094,14	-6.438,18	2.655,96	-15.390,71	8.952,53	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		18.700,00	0,00	0,00	0,00	-9.605,86	9.094,14	0,00	9.094,14	6.438,18	-2.655,96	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		14.500,00	0,00	0,00	0,00	-8.908,18	5.591,82	0,00	5.591,82	4.940,69	-651,13	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		300,00	0,00	0,00	0,00	-209,46	90,54	0,00	90,54	90,54	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	995,17	-2.004,83	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		900,00	0,00	0,00	0,00	-488,22	411,78	0,00	411,78	411,78	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-18.700,00	0,00	0,00	0,00	9.605,86	-9.094,14	0,00	-9.094,14	-6.438,18	2.655,96	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge	Ergebnis	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	und	Erträge	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Erträge	
			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	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
11.	- Personalaufwendungen		37.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.267,73	36.432,27	0,00	36.432,27	13.090,87	-23.341,40	21.443,34	-8.352,47	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		29.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.400,00	0,00	29.400,00	10.046,00	-19.354,00	16.657,93	-6.611,93	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	-315,90	184,10	0,00	184,10	184,10	0,00	363,32	-179,22	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	2.023,49	-3.976,51	3.263,76	-1.240,27	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.800,00	0,00	0,00	0,00	-951,83	848,17	0,00	848,17	837,28	-10,89	1.158,33	-321,05	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		37.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.267,73	36.432,27	0,00	36.432,27	13.090,87	-23.341,40	21.443,34	-8.352,47	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-37.700,00	0,00	0,00	0,00	1.267,73	-36.432,27	0,00	-36.432,27	-13.090,87	23.341,40	-21.443,34	8.352,47	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-37.700,00	0,00	0,00	0,00	1.267,73	-36.432,27	0,00	-36.432,27	-13.090,87	23.341,40	-21.443,34	8.352,47	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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- folgejahren	
			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		37.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.267,73	36.432,27	0,00	36.432,27	13.090,87	-23.341,40	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		29.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.400,00	0,00	29.400,00	10.046,00	-19.354,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	-315,90	184,10	0,00	184,10	184,10	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	2.023,49	-3.976,51	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.800,00	0,00	0,00	0,00	-951,83	848,17	0,00	848,17	837,28	-10,89	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-37.700,00	0,00	0,00	0,00	1.267,73	-36.432,27	0,00	-36.432,27	-13.090,87	23.341,40	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	des	gungen aus	ermächti-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Ermäch-
			und		entsprechende	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen in		
			-aufwendungen	fähigkeit	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-		
			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	
11.	- Personalaufwendungen		2.600,00	0,00	0,00	0,00	26,01	2.626,01	0,00	2.626,01	2.626,01	0,00	2.314,54	311,47	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		1.900,00	0,00	0,00	0,00	151,06	2.051,06	0,00	2.051,06	2.051,06	0,00	1.874,29	176,77	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-71,81	28,19	0,00	28,19	28,19	0,00	31,23	-3,04	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	12,10	412,10	0,00	412,10	412,10	0,00	360,41	51,69	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	-65,34	134,66	0,00	134,66	134,66	0,00	48,61	86,05	0,00	
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	20.300,00	0,00	0,00	20.300,00	0,00	20.300,00	16.919,16	-3.380,84	0,00	16.919,16	0,00	
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	15.300,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00	15.300,00	15.300,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00	
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.619,16	-3.380,84	0,00	1.619,16	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		4.100,00	0,00	20.300,00	0,00	26,01	24.426,01	0,00	24.426,01	21.045,17	-3.380,84	3.814,54	17.230,63	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-4.100,00	0,00	-20.300,00	0,00	-26,01	-24.426,01	0,00	-24.426,01	-21.045,17	3.380,84	-3.814,54	-17.230,63	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-4.100,00	0,00	-20.300,00	0,00	-26,01	-24.426,01	0,00	-24.426,01	-21.045,17	3.380,84	-3.814,54	-17.230,63	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		4.100,00	0,00	20.300,00	0,00	26,01	24.426,01	0,00	24.426,01	21.045,17	-3.380,84	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		1.900,00	0,00	0,00	0,00	151,06	2.051,06	0,00	2.051,06	2.051,06	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-71,81	28,19	0,00	28,19	28,19	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	12,10	412,10	0,00	412,10	412,10	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	-65,34	134,66	0,00	134,66	134,66	0,00	0,00	
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	15.300,00	0,00	0,00	15.300,00	0,00	15.300,00	15.300,00	0,00	0,00	
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige		0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.619,16	-3.380,84	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-4.100,00	0,00	-20.300,00	0,00	-26,01	-24.426,01	0,00	-24.426,01	-21.045,17	3.380,84	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 31 Soziale Hilfen
 Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen
 Produkt 31500 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)

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	
	43290000 Sonstige Benutzungsgebühren		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	2.588,51	-4.411,49	6.695,00	-4.106,49	0,00	
9	+ Sonstige Erträge 46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.806,41	-2.806,41	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	2.588,51	-4.411,49	9.501,41	-6.912,90	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.500,00	0,00	0,00	0,00	742,25	6.242,25	0,00	6.242,25	4.148,93	-2.093,32	2.736,19	1.412,74	0,00	
	52210000 Aufwendungen für Abfall		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	54,51	-345,49	195,89	-141,38	0,00	
	52240000 Aufwendungen für Gas		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	972,60	-27,40	1.078,00	-105,40	0,00	
	52260000 Aufwendungen für Strom		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.268,43	-231,57	1.099,84	168,59	0,00	
	52270000 Aufwendungen für Wasser		800,00	0,00	0,00	0,00	742,25	1.542,25	0,00	1.542,25	1.542,25	0,00	0,00	1.542,25	0,00	
	52312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
	52313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	
	52314000 Aufwendungen für Wartungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	29,99	-770,01	0,00	29,99	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 31 Soziale Hilfen
 Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen
 Produkt 31500 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)

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	
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	281,15	-18,85	362,46	-81,31	0,00	
14.	- Abschreibungen		13.600,00	0,00	0,00	0,00	-6.826,53	6.773,47	0,00	6.773,47	6.767,88	-5,59	6.767,88	0,00	0,00	
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen		13.600,00	0,00	0,00	0,00	-6.826,53	6.773,47	0,00	6.773,47	6.767,88	-5,59	6.767,88	0,00	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	418,40	-81,60	580,93	-162,53	0,00	
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	418,40	-81,60	580,93	-162,53	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	7.400,00	-374,61	-7.774,61	2.491,46	-2.866,07	0,00	
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	15,23	-15,23	0,00	
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	1.114,28	-1.114,28	0,00	
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	86,50	-13,50	77,38	9,12	0,00	
	56411000 Gebäudeversicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	274,37	-25,63	199,57	74,80	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 31 Soziale Hilfen
 Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen
 Produkt 31500 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)

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-	Ergebnis	veränderung	Ergebnis	Ergebnis
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	Ergebnis	tigungen im	Ergebnis	gegenüber	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
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.085,00	-1.085,00	0,00
	56980000 Periodenfremde Aufwendungen (ohne Steuern)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-735,48	-735,48	0,00	-735,48	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		27.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.084,28	20.915,72	0,00	20.915,72	10.960,60	-9.955,12	12.576,46	-1.615,86	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-20.000,00	0,00	0,00	0,00	6.084,28	-13.915,72	0,00	-13.915,72	-8.372,09	5.543,63	-3.075,05	-5.297,04	0,00
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-20.000,00	0,00	0,00	0,00	6.084,28	-13.915,72	0,00	-13.915,72	-8.372,09	5.543,63	-3.075,05	-5.297,04	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermäß-	Abweichung
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.347,72	-1.652,28	0,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	63290000 Sonstige Benutzungsgebühren		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	3.204,22	-1.795,78	0,00
	64110000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143,50	143,50	0,00
2.	- Auszahlungen		13.400,00	0,00	0,00	0,00	742,25	14.142,25	0,00	14.142,25	6.395,13	-7.747,12	0,00
	72210000 Auszahlungen für Abfall		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	97,95	-302,05	0,00
	72240000 Auszahlungen für Gas		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	580,22	-419,78	0,00
	72260000 Auszahlungen für Strom		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.213,75	-286,25	0,00
	72270000 Auszahlungen für Wasser		800,00	0,00	0,00	0,00	742,25	1.542,25	0,00	1.542,25	991,02	-551,23	0,00
	72312000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	72313000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
	72314000 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
	72380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	29,99	-770,01	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	281,15	-18,85	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.716,95	-2.283,05	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	76411000 Gebäudeversicherungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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- folgejahren	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	484,10	-15,90	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-8.400,00	0,00	0,00	0,00	-742,25	-9.142,25	0,00	-9.142,25	-3.047,41	6.094,84	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	6,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	6,00	0,00	0,00		



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produktgruppe 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produkt 35100 Wohngeld

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	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen aus	ermächti-	Haushalts-	Abweichung	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-	
			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	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	6,00	0,00	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		75.200,00	0,00	0,00	0,00	2.751,55	77.951,55	0,00	77.951,55	77.951,55	0,00	76.289,54	1.662,01	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer		59.000,00	0,00	0,00	0,00	2.293,81	61.293,81	0,00	61.293,81	61.293,81	0,00	60.149,85	1.143,96	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		900,00	0,00	0,00	0,00	46,73	946,73	0,00	946,73	946,73	0,00	943,25	3,48	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		11.900,00	0,00	0,00	0,00	388,64	12.288,64	0,00	12.288,64	12.288,64	0,00	11.994,01	294,63	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		3.400,00	0,00	0,00	0,00	22,37	3.422,37	0,00	3.422,37	3.422,37	0,00	3.202,43	219,94	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen		7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.514,85	-185,15	4.896,85	2.618,00	0,00	
	56240000 Datenverarbeitung		7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	7.514,85	-85,15	4.896,85	2.618,00	0,00	
	56300000 Geschäftsaufwendungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		82.900,00	0,00	0,00	0,00	2.751,55	85.651,55	0,00	85.651,55	85.466,40	-185,15	81.186,39	4.280,01	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-82.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.751,55	-85.651,55	0,00	-85.651,55	-85.460,40	191,15	-81.180,39	-4.280,01	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-82.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.751,55	-85.651,55	0,00	-85.651,55	-85.460,40	191,15	-81.180,39	-4.280,01	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produktgruppe 351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produkt 35100 Wohngeld

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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	Haushalts-	Ermäß-	
			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	6,00	6,00	0,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00
2.	- Auszahlungen		82.900,00	0,00	0,00	0,00	2.751,55	85.651,55	0,00	85.651,55	85.466,40	-185,15	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		59.000,00	0,00	0,00	0,00	2.293,81	61.293,81	0,00	61.293,81	61.293,81	0,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		900,00	0,00	0,00	0,00	46,73	946,73	0,00	946,73	946,73	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		11.900,00	0,00	0,00	0,00	388,64	12.288,64	0,00	12.288,64	12.288,64	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		3.400,00	0,00	0,00	0,00	22,37	3.422,37	0,00	3.422,37	3.422,37	0,00	0,00
	76240000 Datenverarbeitung		7.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	7.600,00	7.514,85	-85,15	0,00
	76300000 Geschäftsauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-82.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.751,55	-85.651,55	0,00	-85.651,55	-85.460,40	191,15	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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	
11.	- Personalaufwendungen		43.800,00	0,00	0,00	0,00	4.516,65	48.316,65	0,00	48.316,65	48.316,65	0,00	32.414,99	15.901,66	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		34.100,00	0,00	0,00	0,00	3.638,14	37.738,14	0,00	37.738,14	37.738,14	0,00	26.980,42	10.757,72	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	17,89	517,89	0,00	517,89	517,89	0,00	330,67	187,22	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		6.900,00	0,00	0,00	0,00	682,77	7.582,77	0,00	7.582,77	7.582,77	0,00	4.893,62	2.689,15	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.300,00	0,00	0,00	0,00	177,85	2.477,85	0,00	2.477,85	2.477,85	0,00	210,28	2.267,57	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		43.800,00	0,00	0,00	0,00	4.516,65	48.316,65	0,00	48.316,65	48.316,65	0,00	32.414,99	15.901,66	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-43.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.516,65	-48.316,65	0,00	-48.316,65	-48.316,65	0,00	-32.414,99	-15.901,66	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-43.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.516,65	-48.316,65	0,00	-48.316,65	-48.316,65	0,00	-32.414,99	-15.901,66	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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		43.800,00	0,00	0,00	0,00	4.516,65	48.316,65	0,00	48.316,65	48.316,65	0,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		34.100,00	0,00	0,00	0,00	3.638,14	37.738,14	0,00	37.738,14	37.738,14	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	17,89	517,89	0,00	517,89	517,89	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		6.900,00	0,00	0,00	0,00	682,77	7.582,77	0,00	7.582,77	7.582,77	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.300,00	0,00	0,00	0,00	177,85	2.477,85	0,00	2.477,85	2.477,85	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-43.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.516,65	-48.316,65	0,00	-48.316,65	-48.316,65	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 421 Förderung des Sports
 Produkt 42100 Förderung des Sports

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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sportförderung
 Produktgruppe 421 Förderung des Sports
 Produkt 42100 Förderung des Sports

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		3.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.022,53	1.277,47	0,00	1.277,47	1.073,00	-204,47	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		2.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.603,47	896,53	0,00	896,53	823,43	-73,10	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-84,91	15,09	0,00	15,09	15,09	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	-334,15	165,85	0,00	165,85	165,85	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	68,63	-131,37	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-3.300,00	0,00	0,00	0,00	2.022,53	-1.277,47	0,00	-1.277,47	-1.073,00	204,47	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Produktbeschreibung

Flächennutzungspläne, Beteiligungsverfahren, Bebauungspläne, Rahmenpläne

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11401 Zentrales Gebäudemanagement
- 11402 Liegenschaften
- 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

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	
11.	- Personalaufwendungen		108.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.065,00	104.335,00	0,00	104.335,00	83.364,95	-20.970,05	136.718,79	-53.353,84	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		84.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.600,00	0,00	84.600,00	67.426,25	-17.173,75	108.594,29	-41.168,04	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-426,86	873,14	0,00	873,14	873,14	0,00	1.458,43	-585,29	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		17.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.638,14	13.561,86	0,00	13.561,86	13.225,07	-336,79	21.529,19	-8.304,12	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	1.840,49	-3.459,51	5.136,88	-3.296,39	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		108.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.065,00	104.335,00	0,00	104.335,00	83.364,95	-20.970,05	136.718,79	-53.353,84	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-108.400,00	0,00	0,00	0,00	4.065,00	-104.335,00	0,00	-104.335,00	-83.364,95	20.970,05	-136.718,79	53.353,84	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-108.400,00	0,00	0,00	0,00	4.065,00	-104.335,00	0,00	-104.335,00	-83.364,95	20.970,05	-136.718,79	53.353,84	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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		108.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.065,00	104.335,00	0,00	104.335,00	83.364,95	-20.970,05	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		84.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.600,00	0,00	84.600,00	67.426,25	-17.173,75	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		1.300,00	0,00	0,00	0,00	-426,86	873,14	0,00	873,14	873,14	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		17.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.638,14	13.561,86	0,00	13.561,86	13.225,07	-336,79	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		5.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00	1.840,49	-3.459,51	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-108.400,00	0,00	0,00	0,00	4.065,00	-104.335,00	0,00	-104.335,00	-83.364,95	20.970,05	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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

Produktverantwortlicher

Frau Kortas-Holzerland

Produktbeschreibung

Stadtsanierung, Entwicklungsmaßnahmen

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

- 11401 Zentrales Gebäudemanagement
- 11402 Liegenschaften
- 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

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- ermächti- gungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermächti- gungen 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	
11.	- Personalaufwendungen		12.800,00	0,00	0,00	0,00	12,49	12.812,49	0,00	12.812,49	12.812,49	0,00	12.360,08	452,41	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		9.900,00	0,00	0,00	0,00	131,01	10.031,01	0,00	10.031,01	10.031,01	0,00	9.704,00	327,01	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	-66,33	133,67	0,00	133,67	133,67	0,00	129,01	4,66	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-29,04	2.070,96	0,00	2.070,96	2.070,96	0,00	1.993,29	77,67	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		600,00	0,00	0,00	0,00	-23,15	576,85	0,00	576,85	576,85	0,00	533,78	43,07	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		12.800,00	0,00	0,00	0,00	12,49	12.812,49	0,00	12.812,49	12.812,49	0,00	12.360,08	452,41	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-12.800,00	0,00	0,00	0,00	-12,49	-12.812,49	0,00	-12.812,49	-12.812,49	0,00	-12.360,08	-452,41	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
 Produkt 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

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	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-12.800,00	0,00	0,00	0,00	-12,49	-12.812,49	0,00	-12.812,49	-12.812,49	0,00	-12.360,08	-452,41	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		12.800,00	0,00	0,00	0,00	12,49	12.812,49	0,00	12.812,49	12.812,49	0,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		9.900,00	0,00	0,00	0,00	131,01	10.031,01	0,00	10.031,01	10.031,01	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	-66,33	133,67	0,00	133,67	133,67	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		2.100,00	0,00	0,00	0,00	-29,04	2.070,96	0,00	2.070,96	2.070,96	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		600,00	0,00	0,00	0,00	-23,15	576,85	0,00	576,85	576,85	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-12.800,00	0,00	0,00	0,00	-12,49	-12.812,49	0,00	-12.812,49	-12.812,49	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	995,15	595,15	420,00	575,15	0,00	
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	600,00	300,00	420,00	180,00	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung
 Produkt 52100 Allgemeine Bauverwaltung

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	
	43190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395,15	395,15	0,00	395,15	0,00	
B.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge 47600000 Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,55	360,55	16.769,16	-16.408,61	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,55	360,55	16.769,16	-16.408,61	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.355,70	955,70	17.189,16	-15.833,46	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		611.200,00	0,00	0,00	0,00	-14.693,53	596.506,47	0,00	596.506,47	592.423,62	-4.082,85	568.422,14	24.001,48	0,00	
	50210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		28.300,00	0,00	0,00	0,00	-22.097,92	6.202,08	0,00	6.202,08	0,00	-6.202,08	0,00	0,00	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		452.200,00	0,00	0,00	0,00	-749,99	451.450,01	0,00	451.450,01	451.450,01	0,00	472.001,37	-20.551,36	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		7.000,00	0,00	0,00	0,00	-251,38	6.748,62	0,00	6.748,62	6.748,62	0,00	6.838,59	-89,97	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		89.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.123,76	88.276,24	0,00	88.276,24	88.196,06	-80,18	90.236,18	-2.040,12	0,00	
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-606,14	1.093,86	0,00	1.093,86	1.093,86	0,00	1.548,80	-454,94	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung
 Produkt 52100 Allgemeine Bauverwaltung

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	
	50610000 <i>Personalnebenaufwendungen für Beamte</i>		900,00	0,00	0,00	0,00	-894,70	5,30	0,00	5,30	0,00	-5,30	0,00	0,00	0,00	
	50620000 <i>Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer</i>		26.600,00	0,00	0,00	0,00	526,37	27.126,37	0,00	27.126,37	27.126,37	0,00	25.801,62	1.324,75	0,00	
	50710000 Zuführungen zu <i>Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte</i>		5.100,00	0,00	0,00	0,00	-4.454,09	645,91	0,00	645,91	0,00	-645,91	0,00	0,00	0,00	
	50711000 Zuführungen zu <i>Pensionsrückstellungen für Beamte</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	14.958,08	14.958,08	0,00	14.958,08	14.958,08	0,00	-27.709,26	42.667,34	0,00	
	50712000 Zuführungen zu <i>Beihilferückstellungen für Beamte</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850,62	2.850,62	-295,16	3.145,78	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		15.000,00	0,00	0,00	0,00	133,44	15.133,44	0,00	15.133,44	-6.170,92	-21.304,36	68.874,63	-75.045,55	0,00	
	51110000 <i>Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)</i>		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	-9.304,36	-21.304,36	11.233,23	-20.537,59	0,00	
	51410000 <i>Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)</i>		3.000,00	0,00	0,00	0,00	133,44	3.133,44	0,00	3.133,44	3.133,44	0,00	4.547,68	-1.414,24	0,00	
	51510000 <i>Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Versorgungsempfänger (Beamte)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.093,72	-53.093,72	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung
 Produkt 52100 Allgemeine Bauverwaltung

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	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	4.204,84	-4.204,84	0,00	
			60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	4.204,84	-4.204,84	0,00	
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57990000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.617,01	10.617,01	0,00	10.617,01	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.617,01	10.617,01	0,00	10.617,01	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen <i>56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i> <i>56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i> <i>56240000 Datenverarbeitung</i> <i>56300000 Geschäftsaufwendungen</i>		14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	14.100,00	7.348,25	-6.751,75	7.458,26	-110,01	0,00	
			9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	4.322,30	-4.677,70	2.819,89	1.502,41	0,00	
			3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.122,49	-877,51	2.704,80	-582,31	0,00	
			2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	903,46	-1.096,54	1.802,17	-898,71	0,00	
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	131,40	-131,40	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		700.300,00	0,00	0,00	0,00	-14.560,09	685.739,91	0,00	685.739,91	604.217,96	-81.521,95	648.959,87	-44.741,91	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-699.900,00	0,00	0,00	0,00	14.560,09	-685.339,91	0,00	-685.339,91	-602.862,26	82.477,65	-631.770,71	28.908,45	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung
 Produkt 52100 Allgemeine Bauverwaltung

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	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-699.900,00	0,00	0,00	0,00	14.560,09	-685.339,91	0,00	-685.339,91	-602.862,26	82.477,65	-631.770,71	28.908,45	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	856,25	456,25	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	574,00	274,00	0,00
	63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282,25	282,25	0,00
2.	- Auszahlungen		695.200,00	0,00	0,00	0,00	-14.560,09	680.639,91	0,00	680.639,91	591.727,51	-88.912,40	0,00
	70210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		28.300,00	0,00	0,00	0,00	-22.097,92	6.202,08	0,00	6.202,08	0,00	-6.202,08	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		452.200,00	0,00	0,00	0,00	-749,99	451.450,01	0,00	451.450,01	451.450,01	0,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		7.000,00	0,00	0,00	0,00	-251,38	6.748,62	0,00	6.748,62	6.748,62	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		89.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.123,76	88.276,24	0,00	88.276,24	88.196,06	-80,18	0,00
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-606,14	1.093,86	0,00	1.093,86	1.093,86	0,00	0,00
	70610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte		900,00	0,00	0,00	0,00	-894,70	5,30	0,00	5,30	0,00	-5,30	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		26.600,00	0,00	0,00	0,00	526,37	27.126,37	0,00	27.126,37	27.126,37	0,00	0,00
	70710000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen u. ä. Zahlungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	-4.454,09	-4.454,09	0,00	-4.454,09	0,00	4.454,09	0,00
	70711000 Auszahlungen für Pensionsrückstellungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	14.958,08	14.958,08	0,00	14.958,08	0,00	-14.958,08	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	6.499,25	-5.500,75	0,00
	71410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		3.000,00	0,00	0,00	0,00	133,44	3.133,44	0,00	3.133,44	3.133,44	0,00	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	3.627,30	-5.372,70	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	2.276,59	-723,41	0,00



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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	
	76240000 Datenverarbeitung		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	1.576,01	-423,99	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-694.800,00	0,00	0,00	0,00	14.560,09	-680.239,91	0,00	-680.239,91	-590.871,26	89.368,65	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	jahr	9	10	11	12	13
						-aufwendungen	fähigkeit								
11.	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	50620000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Personalaufwendungen für Arbeitnehmer														

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022
 Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54100 Gemeindestraßen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Herr Bastian

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

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-	ermächti-	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	des	gegenüber	gung von		
			in €	in €	in €	und	oder	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	gegenseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	Deckungs-	7	8	9	10	11	12	13	
			in €	in €	in €	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
11.	- Personalaufwendungen		47.600,00	0,00	0,00	0,00	1.145,56	48.745,56	0,00	48.745,56	48.745,56	0,00	26.778,71	21.966,85	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		37.300,00	0,00	0,00	0,00	1.262,24	38.562,24	0,00	38.562,24	38.562,24	0,00	21.055,20	17.507,04	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		600,00	0,00	0,00	0,00	-54,37	545,63	0,00	545,63	545,63	0,00	280,88	264,75	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		7.500,00	0,00	0,00	0,00	205,77	7.705,77	0,00	7.705,77	7.705,77	0,00	4.214,78	3.490,99	0,00



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54100 Gemeindestraßen

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	
	50620000 <i>Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer</i>		2.200,00	0,00	0,00	0,00	-268,08	1.931,92	0,00	1.931,92	1.931,92	0,00	1.227,85	704,07	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen</i>		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
			100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	
18.	- Sonstige Aufwendungen <i>56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.967,80	-20.967,80	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.967,80	-20.967,80	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		47.700,00	0,00	0,00	0,00	1.145,56	48.845,56	0,00	48.845,56	48.745,56	-100,00	47.746,51	999,05	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-47.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.145,56	-48.845,56	0,00	-48.845,56	-48.745,56	100,00	-47.746,51	-999,05	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-47.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.145,56	-48.845,56	0,00	-48.845,56	-48.745,56	100,00	-47.746,51	-999,05	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen
 Produkt 54100 Gemeindestraßen

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 €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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		47.700,00	0,00	0,00	0,00	1.145,56	48.845,56	0,00	48.845,56	48.745,56	-100,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		37.300,00	0,00	0,00	0,00	1.262,24	38.562,24	0,00	38.562,24	38.562,24	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		600,00	0,00	0,00	0,00	-54,37	545,63	0,00	545,63	545,63	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		7.500,00	0,00	0,00	0,00	205,77	7.705,77	0,00	7.705,77	7.705,77	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.200,00	0,00	0,00	0,00	-268,08	1.931,92	0,00	1.931,92	1.931,92	0,00	0,00	
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-47.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.145,56	-48.845,56	0,00	-48.845,56	-48.745,56	100,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
 Produktgruppe 545 Straßenreinigung, Winterdienst
 Produkt 54500 Straßenreinigung, Winterdienst

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	
	50620000 <i>Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer</i>		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-78,36	921,64	0,00	921,64	921,64	0,00	852,82	68,82	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		20.400,00	0,00	0,00	0,00	71,00	20.471,00	0,00	20.471,00	20.471,00	0,00	20.065,56	405,44	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-20.400,00	0,00	0,00	0,00	-71,00	-20.471,00	0,00	-20.471,00	-20.471,00	0,00	-20.065,56	-405,44	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-20.400,00	0,00	0,00	0,00	-71,00	-20.471,00	0,00	-20.471,00	-20.471,00	0,00	-20.065,56	-405,44	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		20.400,00	0,00	0,00	0,00	71,00	20.471,00	0,00	20.471,00	20.471,00	0,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		15.800,00	0,00	0,00	0,00	245,17	16.045,17	0,00	16.045,17	16.045,17	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		300,00	0,00	0,00	0,00	-86,64	213,36	0,00	213,36	213,36	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		3.300,00	0,00	0,00	0,00	-9,17	3.290,83	0,00	3.290,83	3.290,83	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-78,36	921,64	0,00	921,64	921,64	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-20.400,00	0,00	0,00	0,00	-71,00	-20.471,00	0,00	-20.471,00	-20.471,00	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haushalts-	gegenüber	Ermäch-	
			und		entsprechende	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			-aufwendungen	fähigkeit	jahres	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			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	
11.	- Personalaufwendungen		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.798,96	901,04	0,00	901,04	858,39	-42,65	2.593,89	-1.735,50	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.298,63	701,37	0,00	701,37	658,72	-42,65	2.004,08	-1.345,36	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-87,94	12,06	0,00	12,06	12,06	0,00	48,05	-35,99	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	-267,29	132,71	0,00	132,71	132,71	0,00	395,90	-263,19	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	-145,10	54,90	0,00	54,90	54,90	0,00	145,86	-90,96	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	51410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.798,96	901,04	0,00	901,04	858,39	-42,65	2.593,89	-1.735,50	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.700,00	0,00	0,00	0,00	1.798,96	-901,04	0,00	-901,04	-858,39	42,65	-2.593,89	1.735,50	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-2.700,00	0,00	0,00	0,00	1.798,96	-901,04	0,00	-901,04	-858,39	42,65	-2.593,89	1.735,50	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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		2.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.798,96	901,04	0,00	901,04	858,39	-42,65	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.298,63	701,37	0,00	701,37	658,72	-42,65	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-87,94	12,06	0,00	12,06	12,06	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	-267,29	132,71	0,00	132,71	132,71	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		200,00	0,00	0,00	0,00	-145,10	54,90	0,00	54,90	54,90	0,00	0,00	
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	71410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-2.700,00	0,00	0,00	0,00	1.798,96	-901,04	0,00	-901,04	-858,39	42,65	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
 Produkt 55100 Öffentliches Grün

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Herr Bastian

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

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	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		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	
			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	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		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	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
 Produkt 55100 Öffentliches Grün

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	
11.	- Personalaufwendungen		30.900,00	0,00	0,00	0,00	-3.051,42	27.848,58	0,00	27.848,58	27.682,32	-166,26	0,00	27.682,32	0,00	
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		24.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.187,68	21.912,32	0,00	21.912,32	21.746,06	-166,26	0,00	21.746,06	0,00	
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	-96,90	303,10	0,00	303,10	303,10	0,00	0,00	303,10	0,00	
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-518,46	4.381,54	0,00	4.381,54	4.381,54	0,00	0,00	4.381,54	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-248,38	1.251,62	0,00	1.251,62	1.251,62	0,00	0,00	1.251,62	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		30.900,00	0,00	0,00	0,00	-3.051,42	27.848,58	0,00	27.848,58	27.682,32	-166,26	0,00	27.682,32	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-30.700,00	0,00	0,00	0,00	3.051,42	-27.648,58	0,00	-27.648,58	-27.682,32	-33,74	0,00	-27.682,32	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-30.700,00	0,00	0,00	0,00	3.051,42	-27.648,58	0,00	-27.648,58	-27.682,32	-33,74	0,00	-27.682,32	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
 Produkt 55100 Öffentliches Grün

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	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 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		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		30.900,00	0,00	0,00	0,00	-3.051,42	27.848,58	0,00	27.848,58	27.682,32	-166,26	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		24.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.187,66	21.912,32	0,00	21.912,32	21.746,06	-166,26	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	-96,90	303,10	0,00	303,10	303,10	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		4.900,00	0,00	0,00	0,00	-518,46	4.381,54	0,00	4.381,54	4.381,54	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		1.500,00	0,00	0,00	0,00	-248,36	1.251,62	0,00	1.251,62	1.251,62	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-30.700,00	0,00	0,00	0,00	3.051,42	-27.648,58	0,00	-27.648,58	-27.682,32	-33,74	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
 Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Kopp

Produktverantwortlicher

Herr Bastian

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

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	Erträge aus	ermäch-	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Ermächti-	tigungen im	des	gegenüber	Übertra-		
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	Übertra-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Halb-	Übertra-
						-aufwendungen	fähigkeit		Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Halb-	Übertra-
			in €	in €	in €			in €	Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Halb-	Übertra-
			1	2	3			in €	Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Halb-	Übertra-
			4	5	6			in €	Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Halb-	Übertra-
			7	8	9			in €	Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Halb-	Übertra-
			10	11	12			in €	Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Halb-	Übertra-
			13	14	15			in €	Erträge aus	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	Halb-	Übertra-
11.	- Personalaufwendungen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-33,49	2.366,51	0,00	2.366,51	2.366,51	0,00	1.815,39	551,12	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		1.800,00	0,00	0,00	0,00	77,30	1.877,30	0,00	1.877,30	1.877,30	0,00	1.427,43	449,87	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-73,24	26,76	0,00	26,76	26,76	0,00	19,06	7,70	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	-26,11	373,89	0,00	373,89	373,89	0,00	285,66	88,23	0,00



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
 Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

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	
	50620000 <i>Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer</i>		100,00	0,00	0,00	0,00	-11,44	88,56	0,00	88,56	88,56	0,00	83,24	5,32	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-33,49	2.366,51	0,00	2.366,51	2.366,51	0,00	1.815,39	551,12	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-2.400,00	0,00	0,00	0,00	33,49	-2.366,51	0,00	-2.366,51	-2.366,51	0,00	-1.815,39	-551,12	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-2.400,00	0,00	0,00	0,00	33,49	-2.366,51	0,00	-2.366,51	-2.366,51	0,00	-1.815,39	-551,12	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		2.400,00	0,00	0,00	0,00	-33,49	2.366,51	0,00	2.366,51	2.366,51	0,00	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		1.800,00	0,00	0,00	0,00	77,30	1.877,30	0,00	1.877,30	1.877,30	0,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-73,24	26,76	0,00	26,76	26,76	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		400,00	0,00	0,00	0,00	-26,11	373,89	0,00	373,89	373,89	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		100,00	0,00	0,00	0,00	-11,44	88,56	0,00	88,56	88,56	0,00	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-2.400,00	0,00	0,00	0,00	33,49	-2.366,51	0,00	-2.366,51	-2.366,51	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	gebnis	gebnis	gebnis-	gebnis	gebnis-
			in €	in €	in €	und	enseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	im Haus-	im Haus-	des Haus-	gegenüber	Übertra-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	haltsvor-	Haushalts-	gung von
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit			8	9	10	jahres	vorjahr	Ermäch-
			7	8	9					11	12	13			tigungen in
			10	11	12					13	14	15			Haushalts-
			16	17	18					19	20	21			folgejahre
			22	23	24					25	26	27			
11.	- Personalaufwendungen		47.500,00	0,00	0,00	0,00	1.748,64	49.248,64	0,00	49.248,64	49.248,64	0,00	6.505,33	42.743,31	0,00
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		37.100,00	0,00	0,00	0,00	1.400,98	38.500,98	0,00	38.500,98	38.500,98	0,00	5.107,33	33.393,65	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	15,09	515,09	0,00	515,09	515,09	0,00	67,84	447,25	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		7.500,00	0,00	0,00	0,00	328,95	7.828,95	0,00	7.828,95	7.828,95	0,00	1.049,14	6.779,81	0,00
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.400,00	0,00	0,00	0,00	3,62	2.403,62	0,00	2.403,62	2.403,62	0,00	281,02	2.122,60	0,00
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		47.500,00	0,00	0,00	0,00	1.748,64	49.248,64	0,00	49.248,64	49.248,64	0,00	6.505,33	42.743,31	0,00
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		-47.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.748,64	-49.248,64	0,00	-49.248,64	-49.248,64	0,00	-6.505,33	-42.743,31	0,00



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
 Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

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	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		-47.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.748,64	-49.248,64	0,00	-49.248,64	-49.248,64	0,00	-6.505,33	-42.743,31	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		47.500,00	0,00	0,00	0,00	1.748,64	49.248,64	0,00	49.248,64	49.248,64	0,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		37.100,00	0,00	0,00	0,00	1.400,98	38.500,98	0,00	38.500,98	38.500,98	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		500,00	0,00	0,00	0,00	15,09	515,09	0,00	515,09	515,09	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		7.500,00	0,00	0,00	0,00	328,95	7.828,95	0,00	7.828,95	7.828,95	0,00	0,00	
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		2.400,00	0,00	0,00	0,00	3,62	2.403,62	0,00	2.403,62	2.403,62	0,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-47.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.748,64	-49.248,64	0,00	-49.248,64	-49.248,64	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	erträge im	Haushalts-	Ergebnis	veränderung	gegenüber	Ermäch-
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	gegenüber	Haushalts-	tigungen in			
			-aufwendungen		fähigkeit	vorjahren	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis		
			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	
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	147,00	147,00	0,00	0,00	
	44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	147,00	147,00	0,00	0,00	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	147,00	147,00	0,00	0,00	
11.	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	147,00	147,00	0,00	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	147,00	147,00	0,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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 <i>64242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	147,00 <i>147,00</i>	147,00 <i>147,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	
2.	- Auszahlungen <i>70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	
3.	= Liquiditätssaldo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	147,00	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 571 Wirtschaftsförderung
 Produkt 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

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	
	51410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72,46	72,46	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,46	-72,46	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,46	-72,46	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
 Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen

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	
9	+ Sonstige Erträge <i>46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	4.519,62 <i>4.519,62</i>	4.519,62 <i>4.519,62</i>	0,00 <i>0,00</i>	4.519,62 <i>4.519,62</i>	0,00 <i>0,00</i>	
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		3.818.800,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	3.827.800,81	0,00	3.827.800,81	3.904.760,94	76.960,13	4.424.094,71	-519.333,77	0,00	
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>		42.500,00 <i>42.500,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	42.500,00 <i>42.500,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	42.500,00 <i>42.500,00</i>	41.854,24 <i>41.854,24</i>	-645,76 <i>-645,76</i>	36.252,88 <i>36.252,88</i>	5.601,36 <i>5.601,36</i>	0,00 <i>0,00</i>	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	41.854,24	-645,76	36.252,88	5.601,36	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		3.776.300,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	3.785.300,81	0,00	3.785.300,81	3.862.906,70	77.605,89	4.387.841,83	-524.935,13	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		3.776.300,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	3.785.300,81	0,00	3.785.300,81	3.862.906,70	77.605,89	4.387.841,83	-524.935,13	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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 (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		3.818.800,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	3.827.800,81	0,00	3.827.800,81	3.904.760,94	76.960,13	0,00	
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		810.100,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	819.100,81	0,00	819.100,81	882.521,70	63.420,89	0,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.640,00	2.640,00	0,00	
	61620000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3.008.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.008.700,00	0,00	3.008.700,00	3.015.079,62	6.379,62	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.519,62	4.519,62	0,00	
2.	- Auszahlungen		42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	41.854,24	-645,76	0,00	
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	41.854,24	-645,76	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		3.776.300,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	3.785.300,81	0,00	3.785.300,81	3.862.906,70	77.605,89	0,00	

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
 Produkt 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Teilhaushaltsverantwortlicher

Frau Hafemeister

Produktverantwortlicher

Frau Liedtke

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

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-	Ergebnis	veränderung	Ergebnis	Übertra-
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	tigungen im	des	gegenüber	des	Übertra-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	im Haus-	Haushalts-	Haushalts-	veränderung	gungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
						-aufwendungen	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.716,68	-83,32	4.716,68	0,00	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.716,68	-83,32	4.716,68	0,00	0,00
8.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	10.776,17	9.276,17	1.778,73	8.997,44	0,00
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	10.369,17	8.869,17	1.765,73	8.603,44	0,00



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
 Produkt 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

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	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wändige Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit		6	7	8	9	10	11	12	
															13	
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407,00	407,00	13,00	394,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	10.444,54	944,54	7.746,56	2.697,98	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00	10.428,54	928,54	7.746,56	2.681,98	0,00
	46611605 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	0,00
10.	= Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)		15.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00	15.800,00	25.937,39	10.137,39	14.241,97	11.695,42	0,00
17.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	497,74	-2,26	668,37	-170,63	0,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	497,74	-2,26	668,37	-170,63	0,00
18.	- Sonstige Aufwendungen		5.000,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	14.000,81	0,00	14.000,81	15.043,12	1.042,31	2.768,89	12.274,23	0,00	
	56370000 Verwahrtgelte		5.000,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	14.000,81	0,00	14.000,81	14.000,81	0,00	2.726,39	11.274,42	0,00	
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042,31	1.042,31	42,50	999,81	0,00	



Teilergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Hauptproduktbereich 6 Zentrale Finanzleistungen
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
 Produkt 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

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	
19.	= Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)		5.500,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	14.500,81	0,00	14.500,81	15.540,86	1.040,05	3.437,26	12.103,60	0,00	
20.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)		10.300,00	0,00	0,00	-9.000,81	0,00	1.299,19	0,00	1.299,19	10.396,53	9.097,34	10.804,71	-408,18	0,00	
23.	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)		10.300,00	0,00	0,00	-9.000,81	0,00	1.299,19	0,00	1.299,19	10.396,53	9.097,34	10.804,71	-408,18	0,00	

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilfinanzrechnung 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

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	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	gung von	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	Ermächti-	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		15.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.700,00	0,00	15.700,00	23.237,18	7.537,18	0,00
	64243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	4.800,00	4.716,68	-83,32	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	0,00	9.400,00	9.007,75	-392,25	0,00
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	9.512,75	8.012,75	0,00
2.	- Auszahlungen		5.500,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	14.500,81	0,00	14.500,81	129.573,89	115.073,08	0,00
	76370000 Bankgebühren		5.000,00	0,00	0,00	9.000,81	0,00	14.000,81	0,00	14.000,81	13.240,88	-759,93	0,00
	76980000 sonstige laufende Auszahlungen - Auszahlungsverrechnung gem. § 12 Nr. 4 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.835,27	115.835,27	0,00
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	497,74	-2,26	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		10.200,00	0,00	0,00	-9.000,81	0,00	1.199,19	0,00	1.199,19	-106.336,71	-107.535,90	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Seite : 1
Datum: 18.01.2024
Uhrzeit: 10:56:22

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe	
					in €	
					in €	
		1	2	3	4	
1		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	1.432.387,90
2	-	Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	-----	-----	-----	0,00
3	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.405.694,30	0,00	26.693,60	1.432.387,90
4	+	Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	-----	-----
5	=	Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	1.405.694,30	0,00	26.693,60	1.432.387,90
6	+	jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-560.630,23	-----	-----	-560.630,23
7	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)	-----	0,00	-----	0,00
8	+	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	0,00	-----	0,00
9	+	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-38.282,82	-38.282,82
10	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	845.064,07	0,00	-11.589,22	833.474,85
Kontrollrechnung:						
11		Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				833.474,85
12	-	Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				0,00
13	=	Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				833.474,85



Forderungsübersicht 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				kumulierte Wertbrichti- gungen zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsjahres	Bilanzwert zum Ende des Haushaltsvor- jahres
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert			
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in €	in €	in €				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen							
	a) Gebührenforderungen	44.522,41	0,00	0,00	44.522,41	577,49	43.944,92	43.598,36
	darunter:							
	d) Forderungen aus Transferleistungen	31.780,24	0,00	0,00	31.780,24	4.054,79	27.725,45	25.950,97
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	17.333,50	0,00	0,00	17.333,50	0,00	17.333,50	17.351,80
	Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	93.636,15	0,00	0,00	93.636,15	4.632,28	89.003,87	86.901,13
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	95.041,38	0,00	0,00	95.041,38	7.580,58	87.460,80	87.976,44
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	85,00	0,00	0,00	85,00	0,00	85,00	87,50
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:							
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	69.994,35	0,00	0,00	69.994,35	0,00	69.994,35	163.884,62
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-1.278,19	0,00	0,00	-1.278,19	0,00	-1.278,19	-1.228,79
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	152.869,17	0,00	0,00	152.869,17	0,00	152.869,17	103.917,07
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	410.347,86	0,00	0,00	410.347,86	12.212,86	398.135,00	441.537,97

*** Ende der Liste "Forderungsübersicht" ***



Verbindlichkeitenübersicht 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Seite : 1
Datum: 18.01.2024
Uhrzeit: 10:52:25

Posten	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €	in €	in €	in €	in €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	73.772,78	195.722,21	0,00	269.494,99	343.089,93
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	73.772,78	195.722,21	0,00	269.494,99	343.089,93
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.053,64	0,00	0,00	16.053,64	14.967,05
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.716,95
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	4.104,27	0,00	0,00	4.104,27	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:					
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	23.107.177,52	0,00	0,00	23.107.177,52	20.724.317,38
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.869,26	0,00	0,00	4.869,26	2.363,32
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	143.814,02	0,00	0,00	143.814,02	135.077,19
4.	Summe der Verbindlichkeiten	23.349.791,49	195.722,21	0,00	23.545.513,70	21.222.531,82

*** Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" ***

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	713.200,00	722.955,32	0,00
	Produkt 11200 - Personal	313.000,00	313.241,37	0,00
	Produkt 11300 - Organisation	6.400,00	6.024,60	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	320.900,00	268.769,71	3.677,28
	Produkt 11402 - Liegenschaften	300.300,00	291.304,73	0,00
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	309.100,00	270.056,44	4.284,28
	Produkt 11405 - sonstige zentrale Dienste	495.200,00	413.833,62	21.079,25
	Produkt 11600 - Finanzen	681.800,00	607.870,80	0,00
	Produkt 11900 - Recht	25.000,00	24.594,92	0,00
	Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	20.800,00	20.773,26	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	697.000,00	659.234,03	42.195,95
	Produkt 12203 - Standesamt	116.500,00	114.447,08	0,00
	Produkt 12206 - Schiedspersonen	600,00	209,21	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	81.100,00	71.596,69	0,00
	Produkt 21100 - Grundschulen	18.700,00	6.438,18	0,00
	Produkt 21500 - Regionale Schulen	37.700,00	13.090,87	0,00
	Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken	4.100,00	21.045,17	0,00
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	27.000,00	10.960,60	0,00
	Produkt 35100 - Wohngeld	82.900,00	85.466,40	0,00
	Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	43.800,00	48.316,65	0,00
	Produkt 42100 - Förderung des Sports	3.300,00	1.073,00	0,00
	Produkt 51101 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	108.400,00	83.364,95	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	12.800,00	12.812,49	0,00
	Produkt 52100 - Allgemeine Bauverwaltung	700.300,00	604.217,96	0,00
	Produkt 54100 - Gemeindestraßen	47.700,00	48.745,56	0,00
	Produkt 54500 - Straßenreinigung, Winterdienst	20.400,00	20.471,00	0,00
	Produkt 54700 - ÖPNV	2.700,00	858,39	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	30.900,00	27.682,32	0,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	2.400,00	2.366,51	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	47.500,00	49.248,64	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	42.500,00	41.854,24	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	5.500,00	15.540,86	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	5.319.500,00	4.878.465,57	71.236,76
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	697.400,00	680.687,79	0,00
	Produkt 11200 - Personal	313.000,00	299.856,72	0,00
	Produkt 11300 - Organisation	6.400,00	6.024,60	0,00
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	235.400,00	187.803,40	3.677,28

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 11402 - Liegenschaften	299.500,00	284.145,29	0,00
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	275.000,00	224.153,17	4.284,28
	Produkt 11405 - sonstige zentrale Dienste	483.100,00	387.451,58	21.079,25
	Produkt 11600 - Finanzen	681.800,00	607.745,62	0,00
	Produkt 11900 - Recht	25.000,00	24.594,92	0,00
	Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	20.800,00	20.781,60	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	685.300,00	672.147,06	42.195,95
	Produkt 12203 - Standesamt	116.500,00	114.364,48	0,00
	Produkt 12206 - Schiedspersonen	600,00	190,00	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz/Feuerwehr	81.100,00	71.705,53	0,00
	Produkt 21100 - Grundschulen	18.700,00	6.438,18	0,00
	Produkt 21500 - Regionale Schulen	37.700,00	13.090,87	0,00
	Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken	4.100,00	21.045,17	0,00
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	13.400,00	6.395,13	0,00
	Produkt 35100 - Wohngeld	82.900,00	85.466,40	0,00
	Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	43.800,00	48.316,65	0,00
	Produkt 42100 - Förderung des Sports	3.300,00	1.073,00	0,00
	Produkt 51101 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	108.400,00	83.364,95	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	12.800,00	12.812,49	0,00
	Produkt 52100 - Allgemeine Bauverwaltung	695.200,00	591.727,51	0,00
	Produkt 54100 - Gemeindestraßen	47.700,00	48.745,56	0,00
	Produkt 54500 - Straßenreinigung, Winterdienst	20.400,00	20.471,00	0,00
	Produkt 54700 - ÖPNV	2.700,00	858,39	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	30.900,00	27.682,32	0,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	2.400,00	2.366,51	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	47.500,00	49.248,64	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	42.500,00	41.854,24	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	5.500,00	129.573,89	0,00
	Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	5.140.800,00	4.772.182,66	71.236,76
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Produkt 11401 - Gemeindliche Grundstücke und Gebäude	1.083.000,00	81.249,37	1.385.054,93
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	119.000,00	34.585,90	86.096,92
	Produkt 11405 - sonstige zentrale Dienste	10.000,00	0,00	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	0,00	0,00	22.500,00
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.212.000,00	115.835,27	1.493.651,85
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	69.400,00	69.376,00	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	4.300,00	4.218,94	0,00
	Produkt 61800 - Einheitskasse	0,00	38.391.865,19	0,00
	Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	73.700,00	38.465.460,13	0,00



Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen 2022

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Seite : 3
Datum: 18.01.2024
Uhrzeit: 10:55:26

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Summe Auszahlungsermächtigungen	6.426.500,00	43.353.478,06	1.564.888,61

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			
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	1.050.000,00	0,00	0,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.050.000,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" ***



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **18.01.2024 / 10:57:50**
 erstellt von: **Anne Rohmann**
 erstellt für: **10 Amt Schönberger Land**
 Haushaltsjahr: **2022**

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 31.12.2021	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2022	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2021	Zuschreibung im Haushaltsjahr	planmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	außerplanmäßige Abschreibungen / Auflösungsbeträge	Abschreibungen zum 31.12.2022	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
1. Anlagevermögen	8.491.190,47	118.652,06	82.945,41	0,00	8.526.897,12	2.863.865,13	0,00	139.219,02	0,00	0,00	0,00	3.003.084,15	5.523.812,97	5.627.325,34
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	177.344,38	29.629,72	0,00	0,00	206.974,10	157.848,93	0,00	9.910,45	0,00	0,00	0,00	167.759,38	39.214,72	19.495,45
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	177.344,38	29.629,72	0,00	0,00	206.974,10	157.848,93	0,00	9.910,45	0,00	0,00	0,00	167.759,38	39.214,72	19.495,45
1.2 Sachanlagen	7.090.453,17	86.205,55	0,00	0,00	7.176.658,72	2.706.016,20	0,00	129.308,57	0,00	0,00	0,00	2.835.324,77	4.341.333,95	4.384.436,97
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.166.191,29	0,00	0,00	0,00	6.166.191,29	2.319.417,79	0,00	83.710,42	0,00	0,00	0,00	2.403.128,21	3.763.063,08	3.846.773,50
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	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
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	35.701,02	0,00	0,00	0,00	35.701,02	28.148,55	0,00	5.174,56	0,00	0,00	0,00	33.323,11	2.377,91	7.552,47
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	555.847,02	4.956,18	0,00	0,00	560.803,20	358.449,86	0,00	40.423,59	0,00	0,00	0,00	398.873,45	161.929,75	197.397,16
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau	332.213,84	81.249,37	0,00	0,00	413.463,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413.463,21	332.213,84
1.3 Finanzanlagen	1.223.392,92	2.816,79	82.945,41	0,00	1.143.264,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.143.264,30	1.223.392,92
1.3.8 Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	1.223.392,92	2.816,79	82.945,41	0,00	1.143.264,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.143.264,30	1.223.392,92
Bilanzsumme	8.491.190,47	118.652,06	82.945,41	0,00	8.526.897,12	2.863.865,13	0,00	139.219,02	0,00	0,00	0,00	3.003.084,15	5.523.812,97	5.627.325,34
2. Sonderposten	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	703.093,68	0,00	20.821,60	0,00	0,00	0,00	723.915,28	864.612,87	885.434,47
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	703.093,68	0,00	20.821,60	0,00	0,00	0,00	723.915,28	864.612,87	885.434,47
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	703.093,68	0,00	20.821,60	0,00	0,00	0,00	723.915,28	864.612,87	885.434,47
Bilanzsumme	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	703.093,68	0,00	20.821,60	0,00	0,00	0,00	723.915,28	864.612,87	885.434,47



Anlagenbuchführung Zugangliste

erstellt am: 18.01.2024 / 10:59:50
erstellt von: Anne Rohmann
erstellt für: 10 Amt Schönberger Land

Seite: 1

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Bestandskonto	Anordnung	Menge	Anschaffungswert
Typ*	Anschaff. o. Nutz.-Start o. Beweg.-Nr.	Nutz.-Start o. Verarb.-M.	Nutzung*				
Fibu-Bestandskonto: 01120000 Datenverarbeitungs-Software							
00000060 / 000		VOIS MESO Lizenz					
AG	26.10.2022	26.10.2022	60	01120000	16806/22	1	24.485,47
00000061 / 000		VOIS PAM Lizenz					
AG	08.12.2022	08.12.2022	60	01120000	19010/22	1	5.144,25
						Summe	29.629,72
Fibu-Bestandskonto: 08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung							
00000057 / 000		LED-Monitor (24") AOC 24P2Q					
AG	14.07.2022	14.07.2022	60	08224000	11122/22	15	2.889,02
00000058 / 000		Logitech USB-Headset					
AG	14.07.2022	14.07.2022	5	08224000	11122/22	4	95,15
00000059 / 000		LED-Monitor AOC 24P2Q					
AG	10.10.2022	10.10.2022	60	08224000	15648/22	5	1.003,35
00000062 / 000		ThinClient (inkl. Tastatur+Maus) AP Wohngeld					
AG	28.11.2022	28.11.2022	60	08224000	18271/22	1	502,18
00000063 / 000		Monitore (zu #62 AP Wohngeld)					
AG	08.12.2022	08.12.2022	60	08224000	18271/22	2	466,48
						Summe	4.956,18
Fibu-Bestandskonto: 09600000 Anlagen im Bau							
00000064 / 000		AiB Brandschutzsanierung Amtsgebäude Dassow					
AG	08.09.2022	08.09.2022	0	09600000	14495/22	1	81.249,37
						Summe	81.249,37
Fibu-Bestandskonto: 13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz							
40000000 / 000		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
BW	11	12/2022	0	13400000	<nicht bestimmt>		1.126,71
40000000 / 001		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
BW	10	12/2022	0	13400000	<nicht bestimmt>		563,36
40000000 / 006		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
BW	11	12/2022	0	13400000	<nicht bestimmt>		360,55
40000000 / 009		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
BW	8	12/2022	0	13400000	<nicht bestimmt>		563,36
40000000 / 011		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
BW	6	12/2022	0	13400000	<nicht bestimmt>		202,81
						Summe	2.816,79
Fibu-Bestandskonto: 13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz							
						Summe Gesamt	118.652,06

*** Ende der Liste ***

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

*Typ AG: Zugang neues Anlagegut, Typ BW: Zugang als Bewegung Nachaktivierung

* Nutzung in Monaten



Anlagenbuchführung Abgangliste

erstellt am: 18.01.2024 / 11:00:08
 erstellt von: Anne Rohmann
 erstellt für: 10 Amt Schönberger Land

Seite: 1

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -u.nr		Bezeichnung		Änderung	Änderung	Änderung	Verkaufswert	Gewinn/Verlust	Status*
Beweg-Nr.	Typ	Verarb.M.	Abgangsgrund Anordnung	Menge	Anschaffungswert	Restwert			
Fibu-Bestandskonto: 13510000 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen									
40000001 / 000			Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.						
11	N	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022		33.178,17	0,00	0,00	0,00	1
		13510000	<nicht bestimmt>						
40000001 / 001			Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.						
10	N	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022		16.589,08	0,00	0,00	0,00	1
		13510000	<nicht bestimmt>						
40000001 / 006			Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.						
11	N	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022		10.617,01	0,00	0,00	0,00	1
		13510000	<nicht bestimmt>						
40000001 / 009			Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.						
8	N	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022		16.589,08	0,00	0,00	0,00	1
		13510000	<nicht bestimmt>						
40000001 / 011			Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.						
6	N	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022		5.972,07	0,00	0,00	0,00	1
		13510000	<nicht bestimmt>						
Fibu-Bestandskonto: 13510000 Anteilige Rücklagen der				Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00	
Versorgungskassen zur Abdeckung von				Summe Verluste	82.945,41	0,00	0,00	0,00	
Pensionsverpflichtungen									
				Summe Gewinne	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Summe Verluste	82.945,41	0,00	0,00	0,00	
				Summe Gesamt	-82.945,41	0,00	0,00	0,00	

*** 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-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



**Anlagenbuchführung
Bewegungsliste**
Verarbeitungsprotokoll

erstellt am: 18.01.2024 / 11:01:33
erstellt von: Anne Rohmann
erstellt für: 10 Amt Schönberger Land

Sortiert nach: Fibu-Bestandskonto

Anlagennummer / -unr.		Bezeichnung		Menge	Wert**	Status1*	Erfasst Zuletzt geändert
Beweg.-Nr.	Verarb.M. AO	Text Beweg.-Art AO-Adresse					
Fibu-Bestandskonto: 13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz							
40000000 / 000		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
11	12/2022	Veränderung Versorgungsrücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	1.126,71	1	04.10.2023 12:04:02 04.10.2023 12:14:20
40000000 / 001		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
10	12/2022	Veränderung Versorgungsrücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	563,36	1	04.10.2023 12:04:34 04.10.2023 12:14:20
40000000 / 006		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
11	12/2022	Veränderung Versorgungsrücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	360,55	1	04.10.2023 12:05:29 04.10.2023 12:14:21
40000000 / 009		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
8	12/2022	Veränderung Versorgungsrücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	563,36	1	04.10.2023 12:06:04 04.10.2023 12:14:22
40000000 / 011		Anteilige Versorgungsrücklage § 14a BBesG					
6	12/2022	Veränderung Versorgungsrücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	202,81	1	04.10.2023 12:06:37 04.10.2023 12:14:22
Fibu-Bestandskonto: 13510000 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen							
40000001 / 000		Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.					
11	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	-33.178,17	1	04.10.2023 12:07:39 04.10.2023 12:14:23
40000001 / 001		Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.					
10	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	-16.589,08	1	04.10.2023 12:08:08 04.10.2023 12:14:23
40000001 / 006		Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.					
11	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	-10.617,01	1	04.10.2023 12:09:55 04.10.2023 12:14:24
40000001 / 009		Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.					
8	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	-16.589,08	1	04.10.2023 12:09:20 04.10.2023 12:14:25
40000001 / 011		Anteilige allg. RL der Versorgungskasse z. Abdeckung Pensionsverpflicht.					
6	12/2022	Veränderung allg. Rücklage 31.12.2022 1 - Nachaktivierung / Folgeinvestition		0	-5.972,07	1	04.10.2023 12:08:51 04.10.2023 12:14:25

*** 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

Protokoll der Vorlaufdaten

Kontenliste Sachkonten *Komprimiert*

Auswertung erstellt am	18.01.2024
Auswertung erstellt durch	Anne Rohmann
Auswertung erstellt für HHJ	2022

Auswertungsparameter

für Gemeinde(n)	Von	10 Amt Schönberger Land			
	Bis	10 Amt Schönberger Land			
Druck über alle Ämter		Aktiviert			
Druck HHSt.-Bezeichnung		Aktiviert			
Produkt	Von	0	Projekt	Von	
	Bis	9		Bis	
Konto	Von	0			
	Bis	9			
Druck Haushaltstyp		DOPPIK			
Druck Haushaltsart		Einnahme / Ausgabe			
Druck Konten		mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)			
Druck über alle SN		Aktiviert			
UK - Verdichtung		Deaktiviert			



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11100	Verwaltungssteuerung					
11100.47600000H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	998,05	0,00	1.126,71	-128,66	0,00
11100.57990000S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	33.178,17	-33.178,17	0,00
Produkt 11200	Personal					
11200.57990000S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	16.589,08	-16.589,08	0,00
Produkt 11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude					
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
Produkt 11402	Liegenschaften					
11402.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	5.700,00	0,00	8.534,50	-2.834,50	8.112,74
11402.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	25,00	-25,00	0,00
11402.57990000S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	5.972,07	-5.972,07	0,00
Produkt 11405	sonstige zentrale Dienste					
11405.57990000S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	16.589,08	-16.589,08	0,00
Produkt 11600	Finanzen					
11600.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	1.000,00	0,00	2.255,73	-1.255,73	2.255,73
11600.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	5.953,22	0,00	29.082,26	-23.129,04	29.082,26
Produkt 12100	Statistik und Wahlen					
12100.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	18.260,84	-18.260,84	18.260,84
12100.44242000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	12.674,52	-12.674,52	12.674,52
Produkt 12200	Ordnungsangelegenheiten					
12200.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	17.000,00	0,00	19.503,61	-2.503,61	18.869,71
12200.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	9.080,56	0,00	15.590,76	-6.510,20	11.213,20
12200.46210000H	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	48.033,68	0,00	57.928,00	-9.894,32	56.929,87
12200.46611515H	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	0,00	0,00	20,51	-20,51	0,00
12200.52380000S- 122	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage	7.000,00	0,00	12.763,94	-5.763,94	1.970,88
Produkt 12203	Standesamt					



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12203.43100000H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	20.000,00	0,00	26.813,03	-6.813,03	26.813,03
Produkt 12600	Brandschutz/Feuerwehr					
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
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	132.365,51	0,00	216.572,07	-84.206,56	188.171,90
	Ausgabe	7.000,00	0,00	85.117,34	-78.117,34	1.970,88
	Zu-/Überschuss	125.365,51	0,00	131.454,73	-6.089,22	186.201,02



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist	
Produkt	35100	Wohngeld					
35100.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		0,00	0,00	6,00	-6,00	6,00
Hauptproduktbereich:							
	Einnahme	0,00	0,00	6,00	-6,00	6,00	
	Ausgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zu-/Überschuss	0,00	0,00	6,00	-6,00	6,00	



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 52100	Allgemeine Bauverwaltung					
52100.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	300,00	0,00	600,00	-300,00	574,00
52100.43190000H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	395,15	-395,15	282,25
52100.47600000H	Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	360,55	-360,55	0,00
52100.50712000S	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	0,00	0,00	2.850,62	-2.850,62	0,00
52100.57990000S	Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Sonstige)	0,00	0,00	10.617,01	-10.617,01	0,00
Produkt 55300	Friedhofs- und Bestattungswesen					
55300.44242000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	147,00	-147,00	147,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	300,00	0,00	1.502,70	-1.202,70	1.003,25
	Ausgabe	0,00	0,00	13.467,63	-13.467,63	0,00
	Zu-/Überschuss	300,00	0,00	-11.964,93	12.264,93	1.003,25



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen					
61100.20400000S	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	108.338,61	-108.338,61	0,00
61100.41320000H	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	819.100,81	0,00	882.521,70	-63.420,89	882.521,70
61100.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	2.640,00	-2.640,00	2.640,00
61100.41620000H	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden/Amtsumlage	3.008.700,00	0,00	3.015.079,62	-6.379,62	3.015.079,62
61100.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	4.519,62	-4.519,62	4.519,62
Produkt 61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen					
61200.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	9.500,00	0,00	9.726,90	-226,90	9.007,75
61200.47151000H	Zinserträge von inländischen Banken	1.500,00	0,00	10.369,17	-8.869,17	9.512,75
61200.47200000H	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	0,00	407,00	-407,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	3.838.800,81	0,00	3.925.264,01	-86.463,20	3.923.281,44
	Ausgabe	0,00	0,00	108.338,61	-108.338,61	0,00
	Zu-/Überschuss	3.838.800,81	0,00	3.816.925,40	21.875,41	3.923.281,44
Gesamt						
	Einnahme	3.971.466,32	0,00	4.143.344,78	-171.878,46	4.112.462,59
	Ausgabe	7.000,00	0,00	206.923,58	-199.923,58	1.970,88
	Zu-/Überschuss	3.964.466,32	0,00	3.936.421,20	28.045,12	4.110.491,71

*** Ende der Liste ***



Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen

Protokoll der Vorlaufdaten

Kontenliste Sachkonten

Komprimiert

Auswertung erstellt am 18.01.2024

Auswertung erstellt durch Anne Rohmann

Auswertung erstellt für HHJ 2022

Auswertungsparameter

für Gemeinde(n) Von **10 Amt Schönberger Land**
Bis **10 Amt Schönberger Land**

Druck über alle Ämter **Aktiviert**

Druck HHSt.-Bezeichnung **Aktiviert**

Produkt	Von	0	Projekt	Von	
	Bis	9		Bis	

Konto	Von	0			
	Bis	9			

Druck Haushaltstyp **DOPPIK**

Druck Haushaltsart **Einnahme / Ausgabe**

Druck Konten **mit noch verfügbaren Mitteln (gesamt)**

Druck über alle SN **Aktiviert**

UK - Verdichtung **Deaktiviert**



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 11100	Verwaltungssteuerung					
11100.50100000S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	38.253,85	0,00	38.173,90	79,95	38.173,90
11100.50510000S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	3.631,99	0,00	3.418,30	213,69	3.418,30
11100.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	841,92	0,00	0,00	841,92	0,00
11100.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	587,52	0,00	-28.639,10	29.226,62	20.310,16
11100.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	60,00	0,00	0,00	60,00	0,00
11100.56240000S	Datenverarbeitung/Homepage	2.000,00	0,00	1.969,40	30,60	1.942,02
11100.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	4.320,45	0,00	2.359,06	1.961,39	0,00
11100.56390000S	Sonstige Geschäftsaufwendungen	240,00	0,00	40,00	200,00	40,00
11100.56930000S	Repräsentationen	800,00	0,00	356,32	443,68	356,32
Produkt 11200	Personal					
11200.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	100.228,00	0,00	89.103,01	11.124,99	89.103,01
11200.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	18.500,00	0,00	-14.503,55	33.003,55	15.668,64
11200.56120000S- 4	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung - Personalrat	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
11200.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.853,19	0,00	2.732,70	120,49	2.584,30
11200.56140000S	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	5.500,00	0,00	3.916,48	1.583,52	3.916,48
11200.56414000S	Unfallversicherungen	26.500,00	0,00	24.757,86	1.742,14	24.757,86
11200.56930000S- 4	Repräsentationen - Personalrat	659,78	0,00	329,99	329,79	329,99
Produkt 11401	Gemeindliche Grundstücke und Gebäude					
11401.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
11401.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
11401.09600000S- 1/1	Anlagen im Bau - Brandschutz Amtsgebäude Dassow	590.000,00	0,00	500.000,00	90.000,00	81.249,37
11401.09600000S- 12	Anlagen im Bau - Erweiterung / Umbau Amtsgebäude	441.304,30	0,00	200.000,00	241.304,30	0,00
11401.09600000S- 5/1	Anlagen im Bau - Brandschutz Amtgebäude Dassower Straße 4	410.000,00	0,00	350.000,00	60.000,00	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.44110000H- 5	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Amtsgebäude Dassower Straße 4	8.000,00	0,00	7.712,70	287,30	7.751,19
11401.52210000S- 1	Aufwendungen für Abfall - Amtsgebäude Dassow	766,00	0,00	728,99	37,01	815,86
11401.52210000S- 10	Aufwendungen für Abfall - Amtsgebäude Am Markt 15	400,00	0,00	385,20	14,80	385,20
11401.52210000S- 5	Aufwendungen für Abfall - Amtsgebäude Dassower Straße 4	1.400,00	0,00	1.388,07	11,93	1.376,08
11401.52240000S- 1	Aufwendungen für Gas - Amtsgebäude Dassow	4.500,00	0,00	2.176,83	2.323,17	3.976,84
11401.52240000S- 10	Aufwendungen für Gas - Amtsgebäude Am Markt 15	3.790,27	0,00	3.683,15	107,12	4.652,25
11401.52240000S- 11	Aufwendungen für Gas - Gebäude Dassower Straße 4 a	700,00	0,00	-168,12	868,12	950,67
11401.52240000S- 5	Aufwendungen für Gas - Amtsgebäude Dassower Straße 4	4.500,00	0,00	2.645,18	1.854,82	4.293,34
11401.52260000S- 1	Aufwendungen für Strom - Amtsgebäude Dassow	3.342,99	0,00	3.305,08	37,91	4.652,86
11401.52260000S- 11	Aufwendungen für Strom - Gebäude Dassower Straße 4 a	3.000,00	0,00	2.621,00	379,00	2.668,61
11401.52260000S- 5	Aufwendungen für Strom - Amtsgebäude Dassower Straße 4	5.800,00	0,00	4.744,90	1.055,10	6.226,35
11401.52270000S- 1	Aufwendungen für Wasser - Amtsgebäude Dassow	2.831,66	0,00	2.750,65	81,01	2.754,04
11401.52270000S- 5	Aufwendungen für Wasser - Amtsgebäude Dassower Straße 4	3.233,39	0,00	2.687,89	545,50	3.352,87
11401.52312000S- 1	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Amtsgebäude Dassow	7.917,47	0,00	7.864,43	53,04	7.864,43
11401.52312000S- 10	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Amtsgebäude Am Markt 15	50,74	0,00	16,99	33,75	16,99
11401.52312000S- 11	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen - Gebäude Dassower Straße 4 a	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
11401.52313000S- 1	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind - Amtsgebäude Dassow	7.700,00	0,00	2.954,88	4.745,12	5.036,64
11401.52313000S- 5	Unterhaltung des Gebäude - Amtsgebäude Dassower Straße 4	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	11.156,76
11401.52314000S- 1	Aufwendung für Wartungen - Amtsgebäude Dassow	1.257,75	0,00	1.060,94	196,81	717,86
11401.52314000S- 10	Aufwendungen für Wartungen - Amtsgebäude Am Markt 15	1.994,15	0,00	1.865,83	128,32	1.865,83
11401.52314000S- 11	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind - Gebäude Dassower Straße 4 a	352,79	0,00	328,44	24,35	328,44
11401.52314000S- 5	Aufwendungen für Wartungen - Amtsgebäude Dassower Straße 4	3.200,00	0,00	2.126,91	1.073,09	2.126,91
11401.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.52380000S- 5	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände - Amtsgebäude Dassower Straße 4	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
11401.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	700,00	0,00	598,23	101,77	598,23
11401.52920000S- 1	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Amtsgebäude Dassow	2.000,00	0,00	801,77	1.198,23	1.480,78
11401.52920000S- 5	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Amtsgebäude Dassower Straße 4	2.200,00	0,00	1.845,08	354,92	1.845,08
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	1.300,00	0,00	1.217,01	82,99	0,00
11401.53800000S- 1	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere - Amtsgebäude Dassow	100,00	0,00	87,38	12,62	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	3.444,76	0,00	0,00	3.444,76	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- 1	Aufwendungen für WBV - Amtsgebäude Dassow	100,00	0,00	37,41	62,59	28,48
11401.56411000S- 1	Gebäudeversicherungen - Amtsgebäude Dassow	900,00	0,00	842,44	57,56	0,00
11401.56411000S- 11	Gebäudeversicherungen - Gebäude Dassower Straße 4 a	370,39	0,00	357,45	12,94	0,00
11401.56411000S- 5	Gebäudeversicherungen - Amtsgebäude Dassower Straße 4	772,30	0,00	767,27	5,03	0,00
11401.56800000S	Sonstige Steueraufwendungen	51,30	0,00	0,00	51,30	0,00
11401.56800000S- 1	Sonstige Steueraufwendungen - Amtsgebäude Dassow	200,00	0,00	0,00	200,00	82,38
Produkt	11402	Liegenschaften				
11402.50210000S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	15.900,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00
11402.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	39,95	0,00	0,00	39,95	0,00
11402.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	1.024,76	0,00	-5.199,19	6.223,95	3.655,83
Produkt	11404	Technikunterstützende Informationsverarbeitung				
11404.01120000S	Datenverarbeitungs-Software	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	29.629,72



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11404.01120000S- 14	Datenverarbeitungs-Software - Anschaffung HKR Software	61.500,00	0,00	61.500,00	0,00	0,00
11404.08224000S	Hardware und EDV-technische Ausstattung	29.182,82	0,00	4.956,18	24.226,64	4.956,18
11404.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	10.000,00	0,00	3.321,52	6.678,48	3.372,80
11404.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.953,80	0,00	1.177,36	2.776,44	1.177,36
11404.56220000S	Leasing	21.000,00	0,00	19.506,48	1.493,52	19.506,48
11404.56240000S	Datenverarbeitung	170.000,00	0,00	146.606,63	23.393,37	134.495,92
11404.56290000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	20.000,00	0,00	18.921,00	1.079,00	18.921,00
11404.56300000S	Geschäftsaufwendungen	4.000,00	0,00	837,54	3.162,46	1.186,51
Produkt 11405	sonstige zentrale Dienste					
11405.08200000S	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
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	292,75	207,25	292,75
11405.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
11405.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	300,00	0,00	217,80	82,20	217,80
11405.50210000S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	40.275,59	0,00	40.145,17	130,42	40.145,17
11405.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	145.100,00	0,00	133.469,00	11.631,00	133.469,00
11405.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	30.600,00	0,00	27.171,28	3.428,72	27.171,28
11405.50510000S	Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	1.709,42	0,00	1.709,15	0,27	1.709,15
11405.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	3.445,91	0,00	0,00	3.445,91	0,00
11405.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	18.500,00	0,00	-14.503,55	33.003,55	10.155,08
11405.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	7.422,19	0,00	7.391,83	30,36	4.792,66
11405.52370000S	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	0,00	1.735,85	264,15	1.735,85
11405.52380000S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	15.000,00	0,00	7.554,05	7.445,95	7.501,06



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11405.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	6.000,00	0,00	1.884,79	4.115,21	1.884,79
11405.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	58.000,00	0,00	54.546,65	3.453,35	34.048,30
11405.52920000S- 1111	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen - Umzug	8.335,09	0,00	0,00	8.335,09	0,00
11405.56200000S	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	600,00	0,00	417,79	182,21	410,90
11405.56220000S	Leasing	5.300,00	0,00	2.941,44	2.358,56	2.941,44
11405.56300000S	Geschäftsaufwendungen	377,81	0,00	363,31	14,50	363,31
11405.56300000S- 7	Geschäftsaufwendungen - Postgebühren	33.000,00	0,00	24.425,71	8.574,29	25.838,16
11405.56300000S- 8	Geschäftsaufwendungen - Bücher/Zeitschriften	11.536,90	0,00	10.993,82	543,08	11.471,42
11405.56300000S- 9	Geschäftsaufwendungen - Telefongebühren	16.000,00	0,00	11.979,79	4.020,21	12.058,61
11405.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	25.000,00	0,00	22.906,37	2.093,63	20.641,90
Produkt	11600	Finanzen				
11600.43190000H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	35.000,00	0,00	14.533,82	20.466,18	14.472,21
11600.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	464.628,00	0,00	463.006,97	1.621,03	463.006,97
11600.50320000S	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.360,42	0,00	6.348,45	11,97	6.348,45
11600.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	104.400,00	0,00	91.951,19	12.448,81	91.951,19
11600.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	29.957,42	0,00	29.849,31	108,11	29.849,31
11600.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
11600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	600,00	0,00	486,98	113,02	435,56
11600.56253000S	Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	100,00	0,00	82,96	17,04	82,96
11600.56300000S	Geschäftsaufwendungen	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
11600.56370000S	Bankgebühren, Rücklastschriften	9.000,00	0,00	8.818,13	181,87	8.890,15
11600.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	200,00	0,00	80,00	120,00	80,00
Produkt	11900	Recht				



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11900.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	25.000,00	0,00	24.594,92	405,08	24.594,92
Produkt 12200	Ordnungsangelegenheiten					
12200.08200000S- 122	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00
12200.43110000H	Allgemeine Gebühren Ordnungsamt/Einwohnermeldeamt	130.000,00	0,00	128.197,47	1.802,53	128.010,47
12200.43190000H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	10.000,00	0,00	7.964,82	2.035,18	7.909,17
12200.43200000H	Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen, Wildschäden	3.000,00	0,00	2.879,44	120,56	2.329,00
12200.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
12200.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitsnehmer	387.586,08	0,00	387.212,07	374,01	387.212,07
12200.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	78.306,19	0,00	78.029,60	276,59	78.029,60
12200.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	24.771,05	0,00	23.167,75	1.603,30	23.167,75
12200.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	7.900,00	0,00	0,00	7.900,00	0,00
12200.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	0,00	0,00	-30.727,88	30.727,88	-5.513,56
12200.52350000S	Fahrzeugunterhaltung	6.627,98	0,00	6.549,62	78,36	6.380,58
12200.52360000S	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	399,77	0,00	0,00	399,77	0,00
12200.52380000S	Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12200.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	800,00	0,00	143,84	656,16	143,84
12200.52490000S- 122	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel - Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage	4.500,00	0,00	5.000,00	-500,00	0,00
12200.52541000S	Kostenerstattungen an den Bund	90.000,00	0,00	89.485,11	514,89	86.432,02
12200.52542000S	Kostenerstattungen an das Land	5.872,02	0,00	5.844,90	27,12	6.076,10
12200.53820000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	1.400,00	0,00	1.323,60	76,40	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	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
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	6.000,00	0,00	3.405,70	2.594,30	3.405,70
12200.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	8.000,00	0,00	6.521,05	1.478,95	6.345,00
12200.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	2.500,00	0,00	1.776,98	723,02	1.776,98
12200.56220000S- 122	Leasing - Gefahrenabwehr Gas- und Strommangellage	31.600,00	0,00	34.844,16	-3.244,16	1.209,82
12200.56250000S	Sachverständigen- und ähnliche Aufwendungen Wildschäden	631,97	0,00	89,60	542,37	89,60
Produkt	12203	Standesamt				
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	17.800,00	0,00	15.194,51	2.605,49	15.194,51
12203.56300000S	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	0,00	2.448,61	51,39	2.366,01
Produkt	12206	Schiedspersonen				
12206.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	100,00	0,00	53,50	46,50	50,00
12206.56300000S	Geschäftsaufwendungen	300,00	0,00	-14,00	314,00	-14,00
12206.56430000S	Sonstige Beiträge	280,79	0,00	204,00	76,79	204,00
Produkt	12600	Brandschutz/Feuerwehr				
12600.52380000S	geringwertige Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
12600.52480000S	Sonstige bezogene Leistungen	387,00	0,00	0,00	387,00	0,00
12600.52490000S	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
12600.52551000S	Kostenerstattungen an private Unternehmen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
12600.54149000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich	4.000,00	0,00	470,74	3.529,26	470,74
12600.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.000,00	0,00	2.230,42	2.769,58	2.344,86
12600.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
12600.56150000S	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.000,00	0,00	244,04	755,96	244,04



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	187.400,00	0,00	161.852,30	25.547,70	161.032,59
	Ausgabe	4.017.069,89	0,00	3.243.455,57	773.614,32	2.145.149,18
	Zu-/Überschuss	-3.829.669,89	0,00	-3.081.603,27	-748.066,62	-1.984.116,59



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 21100	Grundschulen					
21100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	5.591,82	0,00	4.940,69	651,13	4.940,69
21100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.000,00	0,00	995,17	2.004,83	995,17
Produkt 21500	Regionale Schulen					
21500.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	29.400,00	0,00	10.046,00	19.354,00	10.046,00
21500.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	6.000,00	0,00	2.023,49	3.976,51	2.023,49
21500.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	848,17	0,00	837,28	10,89	837,28
Produkt 28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken					
28100.54190000S	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	5.000,00	0,00	1.619,16	3.380,84	1.619,16
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	49.839,99	0,00	20.461,79	29.378,20	20.461,79
	Zu-/Überschuss	-49.839,99	0,00	-20.461,79	-29.378,20	-20.461,79



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 31500	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)					
31500.31513000S- 3	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre - Übergangwohnheim	69.400,00	0,00	69.376,00	24,00	69.376,00
31500.43290000H	Sonstige Benutzungsgebühren	7.000,00	0,00	2.588,51	4.411,49	3.204,22
31500.52210000S	Aufwendungen für Abfall	400,00	0,00	54,51	345,49	97,95
31500.52240000S	Aufwendungen für Gas	1.000,00	0,00	972,60	27,40	580,22
31500.52260000S	Aufwendungen für Strom	1.500,00	0,00	1.268,43	231,57	1.213,75
31500.52312000S	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Außenanlagen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
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	800,00	0,00	29,99	770,01	29,99
31500.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	300,00	0,00	281,15	18,85	281,15
31500.53420000S- 3	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit sozialen Einrichtungen - Übergangwohnheim	5,59	0,00	0,00	5,59	0,00
31500.56210000S	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.716,95
31500.56290000S	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
31500.56400000S	Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	100,00	0,00	86,50	13,50	0,00
31500.56411000S	Gebäudeversicherungen	300,00	0,00	274,37	25,63	0,00
31500.57511000S- 3	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt) - Übergangwohnheim	500,00	0,00	418,40	81,60	484,10
Produkt 35100	Wohngeld					
35100.56240000S	Datenverarbeitung	7.600,00	0,00	7.514,85	85,15	7.514,85
35100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	7.000,00	0,00	2.588,51	4.411,49	3.204,22
	Ausgabe	89.705,59	0,00	80.276,80	9.428,79	82.294,96
	Zu-/Überschuss	-82.705,59	0,00	-77.688,29	-5.017,30	-79.090,74



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt	42100	Förderung des Sports				
42100.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	896,53	0,00	823,43	73,10	823,43
42100.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	200,00	0,00	68,63	131,37	68,63
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausgabe	1.096,53	0,00	892,06	204,47	892,06
	Zu-/Überschuss	-1.096,53	0,00	-892,06	-204,47	-892,06



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtoll inkl. HH-Rest	Verfügun- gsperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
51101.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	84.600,00	0,00	67.426,25	17.173,75	67.426,25
51101.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	13.561,86	0,00	13.225,07	336,79	13.225,07
51101.50620000S	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	5.300,00	0,00	1.840,49	3.459,51	1.840,49
Produkt 52100	Allgemeine Bauverwaltung					
52100.43100000H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
52100.50210000S	Dienstbezüge und dergleichen für Beamte	6.202,08	0,00	0,00	6.202,08	0,00
52100.50420000S	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	88.276,24	0,00	88.196,06	80,18	88.196,06
52100.50610000S	Personalnebenaufwendungen für Beamte	5,30	0,00	0,00	5,30	0,00
52100.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	645,91	0,00	0,00	645,91	0,00
52100.51110000S	Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger (Beamte)	12.000,00	0,00	-9.304,36	21.304,36	6.499,25
52100.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
52100.56120000S	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	9.000,00	0,00	4.322,30	4.677,70	3.627,30
52100.56130000S	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	3.000,00	0,00	2.122,49	877,51	2.276,59
52100.56240000S	Datenverarbeitung	2.000,00	0,00	903,46	1.096,54	1.576,01
52100.56300000S	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Produkt 54100	Gemeindestraßen					
54100.52920000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Produkt 54700	ÖPNV					
54700.50220000S	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	701,37	0,00	658,72	42,65	658,72
Produkt 55100	Öffentliches Grün					
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 Arbeitnehmer	21.912,32	0,00	21.746,06	166,26	21.746,06
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
	Ausgabe	307.405,08	0,00	191.136,54	116.268,54	207.071,80
	Zu-/Überschuss	-307.105,08	0,00	-191.136,54	-115.968,54	-207.071,80



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
Produkt 61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen					
61100.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	42.500,00	0,00	41.854,24	645,76	41.854,24
Produkt 61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen					
61200.31513100S	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	4.300,00	0,00	4.218,94	81,06	4.218,94
61200.31513100H- 13	Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins) - Baumaßnahmen Amtsgebäude	1.050.000,00	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00
61200.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.800,00	0,00	4.716,68	83,32	4.716,68
61200.49200000H	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	114.400,00	0,00	0,00	114.400,00	0,00
61200.57511000S	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)	500,00	0,00	497,74	2,26	497,74
Hauptproduktbereich:						
	Einnahme	1.169.200,00	0,00	4.716,68	1.164.483,32	4.716,68
	Ausgabe	47.300,00	0,00	46.570,92	729,08	46.570,92
	Zu-/Überschuss	1.121.900,00	0,00	-41.854,24	1.163.754,24	-41.854,24
Gesamt						
	Einnahme	1.363.900,00	0,00	169.157,49	1.194.742,51	168.953,49
	Ausgabe	4.512.417,08	0,00	3.582.793,68	929.623,40	2.502.440,71
	Zu-/Überschuss	-3.148.517,08	0,00	-3.413.636,19	265.119,11	-2.333.487,22

*** Ende der Liste ***