

# Amt Schönberger Land

<b>Beschlussvorlage</b> Amt Schönberger Land	<b>Vorlage-Nr:</b> VO/2/0271/2017 - Fachbereich II						
	<b>Status:</b> öffentlich						
	<b>Sachbearbeiter:</b> M.Hafemeister						
	<b>Datum:</b> 06.12.2017						
	<b>Telefon:</b> 038828/330-120						
	<b>E-Mail:</b> m.hafemeister@schoenberger-land.de						
<b>Feststellung des Jahresabschlusses des Amtes Schönberger Land für das Jahr 2014 und Entlastung des Amtsvorstehers</b>							
<b>Beratungsfolge</b> 19.12.2017      Amtsausschuss Amt Schönberger Land	<b>Abstimmung:</b> <table border="1"><thead><tr><th>Ja</th><th>Nein</th><th>Enth.</th></tr></thead><tbody><tr><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table>	Ja	Nein	Enth.			
Ja	Nein	Enth.					

## Sachverhalt:

Gemäß § 60 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 2014 gemäß § 3a KPG am 23.11.2017 geprüft und wird das Ergebnis in seinem Prüfungsbericht und seinem Prüfungsvermerk am 12.12.2017 zusammenfassen.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat zu keinen Beanstandungen geführt, die so wesentlich sind, dass sie der Feststellung des Amtsausschusses und der Entlastung des Amtsvorstehers durch den Amtsausschuss entgegenstehen könnten. Der Rechnungsprüfungsausschuss wird in der nächsten Sitzung am 12.12.2017 somit die Entlastung des Amtsvorstehers empfehlen.

Die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 232.083,29 € resultieren vorrangig aus nicht korrekt geplanten Abschreibungen. Diese Aufwendungen sind nicht zahlungswirksam.

## Beschlussvorschlag:

Der Amtsausschuss des Amtes Schönberger Land beschließt die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses des Amtes Schönberger Land zum 31. Dezember 2014 i. d. F. vom 27.11.2017.

Der ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 76.940,14 Euro ist als Ergebnisvortrag in das Jahr 2015 zu übertragen.

Für die Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 232.083,29 € wird die Notwendigkeit anerkannt. Diese sind gedeckt durch Mehreinnahmen.

Der Amtsausschuss beschließt die Entlastung des Amtsvorstehers für das Jahr 2014.

## Finanzielle Auswirkungen:

-

## Anlagen:

Jahresabschluss zum 31.12.2014 nebst Anlagen

Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen Einnahme/Ausgabe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Erträge aus	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	gungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber		Ermächti-
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	nummer	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.909.500,00	0,00	0,00	921,39	0,00	2.910.421,39	0,00	2.910.421,39	2.897.649,04	12.772,35	2.962.345,02	-64.695,98	0,00	41	
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		688.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688.000,00	0,00	688.000,00	675.569,72	12.430,28	730.966,99	-55.397,27	0,00		
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.495,44	-12.495,44	0,00		
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		1.700,00	0,00	0,00	921,39	0,00	2.621,39	0,00	2.621,39	1.166,07	1.455,32	1.765,21	-599,14	0,00		
	41451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430,00	-430,00	0,00	430,00	0,00		
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.646,91	-21.646,91	23.512,86	-1.865,95	0,00		
	41590000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten		21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00		
	41620000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.198.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.198.800,00	0,00	2.198.800,00	2.198.836,34	-36,34	2.193.604,52	5.231,82	0,00		
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		174.700,00	0,00	0,00	27.005,42	0,00	201.705,42	0,00	201.705,42	201.510,54	194,88	165.238,29	36.272,25	0,00	43	
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	15.770,83	-15.470,83	439,30	15.331,53	0,00		
	43110000 Passgebühren		100.000,00	0,00	0,00	26.096,38	0,00	126.096,38	0,00	126.096,38	106.854,85	19.241,53	105.914,84	940,01	0,00		
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		19.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00	0,00	19.400,00	29.308,03	-9.908,03	24.193,56	5.114,47	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen des	gungen im	des	des	veränderung	veränderung	Übertra-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	6	7	8	9	10	11	12	13	
						-aufwendungen	fähigkeit									
	43190000 Sonstige		50.000,00	0,00	0,00	909,04	0,00	50.909,04	0,00	50.909,04	46.918,37	3.990,67	31.201,59	15.716,78	0,00	
	Verwaltungsgebühren einschließlich															
	Erstattung von Auslagen															
	43200000 Benutzungsgebühren,		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.658,46	2.341,54	3.489,00	-830,54	0,00	
	Beiträge und ähnliche Entgelte,															
	Kostenerstattungen															
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		52.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00	0,00	52.200,00	65.431,95	-13.231,95	43.731,04	21.700,91	0,00	441.443,444
	44110000 Mieten und Pachten,		52.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00	0,00	52.200,00	65.431,95	-13.231,95	43.731,04	21.700,91	0,00	445,448
	Erbbauszinsen															
6.	+ Kostenerstattungen und		205.000,00	0,00	0,00	1.975,02	0,00	206.975,02	0,00	206.975,02	171.691,22	35.283,80	125.315,94	46.375,28	0,00	442,448
	Kostenumlagen															
	44241000 Kostenerstattungen und		65.600,00	0,00	0,00	25,12	0,00	65.625,12	0,00	65.625,12	63.884,73	1.740,39	60.856,55	3.028,18	0,00	
	Kostenumlagen vom Bund															
	44242000 Kostenerstattungen und		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	140,00	15.860,00	687,06	-547,06	0,00	
	Kostenumlagen vom Land															
	44243000 Kostenerstattungen und		122.600,00	0,00	0,00	511,46	0,00	123.111,46	0,00	123.111,46	86.369,10	36.742,36	53.822,11	32.546,99	0,00	
	Kostenumlagen von Gemeinden und															
	Gemeindeverbänden															
	44244000 Kostenerstattungen und		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197,67	-197,67	0,00	197,67	0,00	
	Kostenumlagen von															
	Zweckverbänden															
	44245000 Kostenerstattungen und		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	
	Kostenumlagen von Anstalten des															
	öffentlichen Rechts															
	44248000 Kostenerstattungen und		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	
	Kostenumlagen von sonstigen															
	öffentlichen Sonderrechnungen															

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 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	Erläuterung  Konto- nummer
			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	
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894,91	-894,91	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	12.030,33	-12.030,33	2.289,52	9.740,81	0,00	
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00	7.011,13	-6.411,13	6.765,79	245,34	0,00	
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	1.438,44	0,00	1.438,44	0,00	1.438,44	2.058,26	-619,82	0,00	2.058,26	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Erträge		131.800,00	0,00	0,00	4.770,46	0,00	136.570,46	0,00	136.570,46	114.909,65	21.660,81	69.341,70	45.567,95	0,00	46
	46100000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00	-99,00	1.099,00	-1.000,00	0,00	
	46200000 Weitere sonstige laufende Erträge		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	171,50	28,50	430,00	-258,50	0,00	
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		50.000,00	0,00	0,00	4.070,65	0,00	54.070,65	0,00	54.070,65	88.654,49	-34.583,84	54.700,04	33.954,45	0,00	
	46220000 Säumniszuschläge, Mahnggebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	9.600,00	10.490,20	-890,20	8.549,31	1.940,89	0,00	
	46270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	699,81	0,00	699,81	0,00	699,81	1.799,13	-1.099,32	4.563,35	-2.764,22	0,00	
	46290000 Sonstige weitere sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.695,33	-13.695,33	0,00	13.695,33	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Erträge aus	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung		gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber		Ermächti-
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13				
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00		
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>3.473.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.672,29</b>	<b>0,00</b>	<b>3.507.872,29</b>	<b>0,00</b>	<b>3.507.872,29</b>	<b>3.451.192,40</b>	<b>56.679,89</b>	<b>3.365.971,99</b>	<b>85.220,41</b>	<b>0,00</b>		
11.	- Personalaufwendungen		2.692.700,00	0,00	0,00	0,00	-127,54	2.692.572,46	0,00	2.692.572,46	2.483.638,24	208.934,22	2.534.042,86	-50.404,62	0,00	50	
	50100000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		15.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.053,49	14.646,51	0,00	14.646,51	14.793,83	-147,32	14.045,25	748,58	0,00		
	50110000 Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher		11.700,00	0,00	0,00	0,00	-9.028,68	2.671,32	0,00	2.671,32	0,00	2.671,32	0,00	0,00	0,00		
	50190000 Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.580,00	18.420,00	0,00	18.420,00	13.848,42	4.571,58	0,00	13.848,42	0,00		
	50210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		281.700,00	0,00	0,00	0,00	-7.841,65	273.858,35	0,00	273.858,35	180.244,85	93.613,50	163.031,30	17.213,55	0,00		
	50220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		1.759.900,00	0,00	0,00	0,00	30.668,46	1.790.568,46	0,00	1.790.568,46	1.743.910,32	46.658,14	1.688.784,25	55.126,07	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	221,97	-221,97	0,00	221,97	0,00		
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte		63.500,00	0,00	0,00	0,00	-44.786,28	18.713,72	0,00	18.713,72	0,00	18.713,72	52.107,65	-52.107,65	0,00		
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		65.600,00	0,00	0,00	0,00	-32.631,14	32.968,86	0,00	32.968,86	24.411,09	8.557,77	52.575,37	-28.164,28	0,00		
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		367.100,00	0,00	0,00	0,00	-18.588,12	348.511,88	0,00	348.511,88	316.293,74	32.218,14	378.066,27	-61.772,53	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	ermäch-	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	gungen des	tungen im	Ergebnis	tungen im	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-		
in €	in €	in €	und	gegenseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	entsprechende	Deckungs-	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer	
1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer	
	50430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		800,00	0,00	0,00	0,00	-23,03	776,97	0,00	776,97	776,97	0,00	733,32	43,65	0,00	
	50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		8.000,00	0,00	0,00	0,00	320,00	8.320,00	0,00	8.320,00	8.320,00	0,00	7.440,00	880,00	0,00	
	50610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte		100,00	0,00	0,00	0,00	6.497,24	6.597,24	0,00	6.597,24	6.597,24	0,00	5.501,42	1.095,82	0,00	
	50620000 Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer		3.000,00	0,00	0,00	0,00	108.640,15	111.640,15	0,00	111.640,15	111.398,03	242,12	100.485,85	10.912,18	0,00	
	50710000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	20.592,48	20.592,48	0,00	20.592,48	56.806,84	-36.214,36	68.980,86	-12.174,02	0,00	
	50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	3.838,44	3.838,44	0,00	3.838,44	3.838,44	0,00	-1.489,82	5.328,26	0,00	
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden für Arbeitnehmer		95.600,00	0,00	0,00	0,00	-55.151,92	40.448,08	0,00	40.448,08	2.176,50	38.271,58	3.781,14	-1.604,64	0,00	
12.	- Versorgungsaufwendungen		19.300,00	0,00	0,00	0,00	-8.146,10	11.153,90	0,00	11.153,90	-18.762,48	29.916,38	-99.719,17	80.956,69	0,00	51
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-8.126,10	73,90	0,00	73,90	-29.842,48	29.916,38	-110.379,17	80.536,69	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge	Erträge		Erträge
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	und	aus	ermächti-	im	des	im Haus-	des Haus-		veränderung
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer	
	51410000 Unterstützungleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		11.100,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	11.080,00	0,00	11.080,00	11.080,00	0,00	10.660,00	420,00	0,00		
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		292.700,00	0,00	0,00	28.407,85	702,92	321.810,77	446,25	322.257,02	335.062,47	-12.805,45	253.336,64	81.725,83	0,00	52	
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		63.900,00	0,00	0,00	0,00	3.615,84	67.515,84	0,00	67.515,84	67.433,33	82,51	62.406,79	5.026,54	0,00		
	52300000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		57.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.615,84	53.584,16	0,00	53.584,16	51.440,89	2.143,27	57.924,77	-6.483,88	0,00		
	52350000 Fahrzeugunterhaltung		10.500,00	0,00	0,00	0,00	1.155,43	11.655,43	0,00	11.655,43	11.329,02	326,41	7.668,33	3.660,69	0,00		
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-139,66	860,34	0,00	860,34	527,17	333,17	654,80	-127,63	0,00		
	52380000 Unterhaltung der geringwertigen Geräte, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	446,25	1.446,25	1.319,31	126,94	1.528,48	-209,17	0,00		
	52400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen		25.700,00	0,00	0,00	0,00	139,66	25.839,66	0,00	25.839,66	11.463,48	14.376,18	15.345,93	-3.882,45	0,00		
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		5.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.628,52	1.971,48	0,00	1.971,48	1.719,47	252,01	2.716,83	-997,36	0,00		
	52541000 Kostenerstattungen an den Bund		50.000,00	0,00	0,00	27.030,52	3.092,31	80.122,83	0,00	80.122,83	80.122,83	0,00	65.737,68	14.385,15	0,00		
	52542000 Kostenerstattungen an das Land		6.000,00	0,00	0,00	0,00	2.073,96	8.073,96	0,00	8.073,96	8.073,96	0,00	5.480,54	2.593,42	0,00		
	52544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.170,12	-37.170,12	0,00	37.170,12	0,00		
	52559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00	0,00	70,00	70,00	0,00	86,00	-16,00	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 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	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.600,00	0,00	0,00	699,81	0,00	4.299,81	0,00	4.299,81	4.199,81	100,00	19.516,86	-15.317,05	0,00		
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen		68.200,00	0,00	0,00	607,52	-1.990,26	66.817,26	0,00	66.817,26	60.193,08	6.624,18	14.269,63	45.923,45	0,00		
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung		66.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.700,00	0,00	66.700,00	121.606,81	-54.906,81	134.630,67	-13.023,86	0,00	53	
	53200000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.072,81	-11.072,81	23.008,18	-11.935,37	0,00		
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489,48	-489,48	0,00	489,48	0,00		
	53400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		66.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.700,00	0,00	66.700,00	76.777,64	-10.077,64	76.777,64	0,00	0,00		
	53800000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.490,92	-32.490,92	34.844,85	-2.353,93	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	775,96	-775,96	0,00	775,96	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 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	Erläuterung  Konto- nummer
			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	
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten <i>53942515 Abschreibungen auf Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich</i> <i>53942544 Abschreibungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den öffentlichen Bereich</i> <i>53942605 Abschreibungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den privaten Bereich</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.735,98	-6.735,98	723,29	6.012,69	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418,95	-418,95	529,95	-111,00	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,78	-280,78	44,89	235,89	0,00	
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.036,25	-6.036,25	148,45	5.887,80	0,00	
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen <i>54149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich</i> <i>54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich</i> <i>54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände</i>		39.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.600,00	0,00	39.600,00	1.000,00	38.600,00	37.180,24	-36.180,24	0,00	54
			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	
			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	625,00	375,00	0,00	
			36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	36.555,24	-36.555,24	0,00	
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung		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	55

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermäßti-	Ermäßti-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	veränderung		
in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
	55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an übrige Bereiche		1.500,00	0,00	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
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen		463.100,00	0,00	0,00	6.264,42	7.200,38	476.564,80	0,00	476.564,80	443.418,29	33.146,51	411.276,58	32.141,71	0,00	56	
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		55.700,00	0,00	0,00	921,39	206,03	56.827,42	0,00	56.827,42	40.830,97	15.996,45	46.614,04	-5.783,07	0,00		
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		15.400,00	0,00	0,00	0,00	-210,22	15.189,78	0,00	15.189,78	11.549,41	3.640,37	12.688,13	-1.138,72	0,00		
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		3.100,00	0,00	0,00	0,00	-302,80	2.797,20	0,00	2.797,20	1.985,62	811,58	1.953,41	32,21	0,00		
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.124,93	575,07	0,00	575,07	1.044,90	-469,83	1.248,87	-203,97	0,00		
	56200000 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		15.900,00	0,00	0,00	0,00	450,65	16.350,65	0,00	16.350,65	16.301,65	49,00	16.219,50	82,15	0,00		
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	17.147,78	7.852,22	17.981,06	-833,28	0,00		
	56220000 Leasing		34.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.606,08	33.293,92	0,00	33.293,92	30.135,67	3.158,25	32.189,75	-2.054,08	0,00		
	56240000 Datenverarbeitung		91.800,00	0,00	0,00	0,00	-279,79	91.520,21	0,00	91.520,21	84.916,96	6.603,25	84.734,72	182,24	0,00		
	56241000 Laufende Lizenzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.799,89	-2.799,89	0,00		
	56242000 Laufende Beratung		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		
	56243000 Unterhaltung Software, Updates		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.169,66	-2.169,66	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 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	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		35.000,00	0,00	0,00	0,00	245,34	35.245,34	0,00	35.245,34	35.151,17	94,17	28.635,43	6.515,74	0,00		
	56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		100,00	0,00	0,00	0,00	92,61	192,61	0,00	192,61	192,61	0,00	18,50	174,11	0,00		
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		24.000,00	0,00	0,00	4.070,65	0,00	28.070,65	0,00	28.070,65	27.240,15	830,50	23.288,19	3.951,96	0,00		
	56300000 Geschäftsaufwendungen		117.800,00	0,00	0,00	1.272,38	-3.199,76	115.872,62	0,00	115.872,62	111.089,84	4.782,78	98.589,49	12.500,35	0,00		
	56370000 Bankgebühren		1.100,00	0,00	0,00	0,00	965,10	2.065,10	0,00	2.065,10	2.065,10	0,00	1.399,24	665,86	0,00		
	56390000 Sonstige Geschäftsaufwendungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	40,00	-40,00	0,00		
	56400000 Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		40.100,00	0,00	0,00	0,00	2.610,99	42.710,99	0,00	42.710,99	22.735,66	19.975,33	28.257,25	-5.521,59	0,00		
	56414000 Unfallversicherungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.906,12	-23.906,12	2.685,46	21.220,66	0,00		
	56430000 Sonstige Beiträge		500,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	200,00	0,00	200,00	182,00	18,00	242,00	-60,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	-4,00	0,00		
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.539,15	-5.539,15	0,00	5.539,15	0,00		
	56550000 Wertberichtigungen zu Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,29	-1.100,29	8.158,96	-7.058,67	0,00		

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermächti-	
			und		genseitigen	Haushalts-	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	
	56551605 Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen 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	839,48	-839,48	0,00	
	56690000 Sonstige laufende Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	9.028,68	9.028,68	0,00	9.028,68	9.028,68	0,00	0,00	9.028,68	0,00	
	56900000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		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	
	56930000 Repräsentationen		700,00	0,00	0,00	0,00	358,56	1.058,56	0,00	1.058,56	1.008,56	50,00	519,55	489,01	0,00	
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	266,00	266,00	0,00	266,00	266,00	0,00	0,00	266,00	0,00	
19.	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>		<b>3.575.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.672,27</b>	<b>-370,34</b>	<b>3.609.901,93</b>	<b>446,25</b>	<b>3.610.348,18</b>	<b>3.374.199,31</b>	<b>236.148,87</b>	<b>3.272.971,11</b>	<b>101.228,20</b>	<b>0,00</b>	
20.	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>		<b>-102.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>370,34</b>	<b>-102.029,64</b>	<b>-446,25</b>	<b>-102.475,89</b>	<b>76.993,09</b>	<b>-179.468,98</b>	<b>93.000,88</b>	<b>-16.007,79</b>	<b>0,00</b>	
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.547,72	-547,72	11.589,15	-6.041,43	0,00	47
	47150000 Zinserträge vom inländischen Geldmarkt		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
	47151000 Zinserträge von inländischen Banken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.547,72	-5.547,72	11.589,15	-6.041,43	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	Erträge aus	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Haushalts-	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer		
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	5.600,67	5.099,33	6.355,23	-754,56	0,00	57
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	1.684,46	5.015,54	1.807,10	-122,64	0,00	
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.916,21	83,79	4.548,13	-631,92	0,00	
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)		-5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.700,00	0,00	-5.700,00	-52,95	-5.647,05	5.233,92	-5.286,87	0,00	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)		-108.100,00	0,00	0,00	0,02	370,34	-107.729,64	-446,25	-108.175,89	76.940,14	-185.116,03	98.234,80	-21.294,66	0,00	
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Summe der Nummern 24 und 27)		-108.100,00	0,00	0,00	0,02	370,34	-107.729,64	-446,25	-108.175,89	76.940,14	-185.116,03	98.234,80	-21.294,66	0,00	
31.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)		-108.100,00	0,00	0,00	0,02	370,34	-107.729,64	-446,25	-108.175,89	76.940,14	-185.116,03	98.234,80	-21.294,66	0,00	
34.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen (Saldo der Nummern 31, 32 und 33)		-108.100,00	0,00	0,00	0,02	370,34	-107.729,64	-446,25	-108.175,89	76.940,14	-185.116,03	98.234,80	-21.294,66	0,00	

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	tigungen im	des	veränderung	veränderung	Übertra-	
			und		genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	gegenüber	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	
			-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	
35.	- Einstellung in sonstige zweckgebundene Ergebnisrücklagen 59400000 Einstellungen in sonstige zweckgebundene Rücklagen		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	594
37.	<b>= Jahresergebnis</b> <b>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b> <b>(Saldo der Nummern 34, 35</b> <b>und 36)</b>		<b>-108.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>370,34</b>	<b>-107.729,64</b>	<b>-446,25</b>	<b>-108.175,89</b>	<b>76.940,14</b>	<b>-185.116,03</b>	<b>98.234,80</b>	<b>-21.294,66</b>	<b>0,00</b>	
38.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) aus dem Haushaltsvorjahr 20400000 Ergebnisvortrag 20500000 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		----	----	----	----	----	----	----	----	453.366,54	----	355.131,74	----	----	
			----	----	----	----	----	----	----	----	355.131,74	----	0,00	----	----	
			----	----	----	----	----	----	----	----	98.234,80	----	355.131,74	----	----	
39.	Ergebnisvortrag (§ 47 Absatz 5 Nummer 1.3 GemHVO-Doppik) in das Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 37 und 38)		----	----	----	----	----	----	----	----	530.306,68	----	453.366,54	----	----	

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigtungen	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	entsprechende	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
			in €	in €	in €	-auszahlungen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.888.500,00	0,00	0,00	921,39	0,00	2.889.421,39	0,00	2.889.421,39	2.876.924,75	12.496,64	2.938.316,82	-61.392,07	0,00	61
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		688.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688.000,00	0,00	688.000,00	675.569,72	12.430,28	730.966,99	-55.397,27	0,00	
	61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922,62	-922,62	11.980,10	-11.057,48	0,00	
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land		1.700,00	0,00	0,00	921,39	0,00	2.621,39	0,00	2.621,39	1.166,07	1.455,32	1.765,21	-599,14	0,00	
	61451000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430,00	-430,00	0,00	430,00	0,00	
	61620000 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.198.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.198.800,00	0,00	2.198.800,00	2.198.836,34	-36,34	2.193.604,52	5.231,82	0,00	
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		174.200,00	0,00	0,00	27.005,42	0,00	201.205,42	0,00	201.205,42	190.377,18	10.828,24	161.376,08	29.001,10	0,00	63
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	15.785,33	-15.485,33	394,80	15.390,53	0,00	
	63110000 Passgebühren		100.000,00	0,00	0,00	26.096,38	0,00	126.096,38	0,00	126.096,38	106.793,35	19.303,03	105.856,84	936,51	0,00	
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)		19.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00	0,00	19.400,00	28.124,40	-8.724,40	23.768,56	4.355,84	0,00	
	63190000 Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		49.500,00	0,00	0,00	909,04	0,00	50.409,04	0,00	50.409,04	37.206,49	13.202,55	28.285,73	8.920,76	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächtigung-	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
in €	in €	in €	und	genseitigen	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	entsprechende	Deckungs-	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer		
	63200000 <i>Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen</i>		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.467,61	2.532,39	3.070,15	-602,54	0,00	
5.	+ <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>		44.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.200,00	0,00	44.200,00	62.509,86	-18.309,86	38.632,94	23.876,92	0,00	641,648	
	64110000 <i>Mieten und Pachten, Erbbauzinsen</i>		44.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.200,00	0,00	44.200,00	62.509,86	-18.309,86	38.632,94	23.876,92	0,00		
6.	+ <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</i>		204.900,00	0,00	0,00	1.975,02	0,00	206.875,02	0,00	206.875,02	165.854,52	41.020,50	113.454,18	52.400,34	0,00	642,648	
	64241000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund</i>		65.600,00	0,00	0,00	25,12	0,00	65.625,12	0,00	65.625,12	79.172,83	-13.547,71	45.950,31	33.222,52	0,00		
	64242000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land</i>		16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	140,00	15.860,00	687,06	-547,06	0,00		
	64243000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>		122.600,00	0,00	0,00	511,46	0,00	123.111,46	0,00	123.111,46	77.814,27	45.297,19	57.967,45	19.846,82	0,00		
	64244000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,56	-0,56	0,00		
	64245000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Anstalten des öffentlichen Rechts</i>		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		
	64248000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.408,88	-1.408,88	0,00		
	64249000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656,67	-656,67	806,89	-150,22	0,00		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen 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	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			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	
	64251000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.942,35	-2.942,35	2.377,43	564,92	0,00	
	64259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	3.070,14	-2.570,14	4.255,60	-1.185,46	0,00	
	64290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen		0,00	0,00	0,00	1.438,44	0,00	1.438,44	0,00	1.438,44	2.058,26	-619,82	0,00	2.058,26	0,00	
9.	+ Sonstige laufende Einzahlungen		56.500,00	0,00	0,00	4.770,46	0,00	61.270,46	0,00	61.270,46	74.193,96	-12.923,50	62.368,54	11.825,42	0,00	66 / 669
	66200000 Sonstige laufende Einzahlungen		200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	171,50	28,50	0,00	171,50	0,00	
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)		47.100,00	0,00	0,00	4.070,65	0,00	51.170,65	0,00	51.170,65	48.167,15	3.003,50	53.369,23	-5.202,08	0,00	
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.		9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	0,00	9.200,00	10.490,20	-1.290,20	8.549,31	1.940,89	0,00	
	66270000 Versicherungserstattungen		0,00	0,00	0,00	699,81	0,00	699,81	0,00	699,81	5.432,68	-4.732,87	0,00	5.432,68	0,00	
	66290000 Sonstige laufende Einzahlungen (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.932,43	-9.932,43	450,00	9.482,43	0,00	
10.	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>		<b>3.368.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.672,29</b>	<b>0,00</b>	<b>3.402.972,29</b>	<b>0,00</b>	<b>3.402.972,29</b>	<b>3.369.860,27</b>	<b>33.112,02</b>	<b>3.314.148,56</b>	<b>55.711,71</b>	<b>0,00</b>	
11.	- Personalauszahlungen		2.831.400,00	0,00	0,00	0,00	51.185,94	2.882.585,94	0,00	2.882.585,94	2.825.814,03	56.771,91	2.441.231,55	384.582,48	0,00	70
	70100000 Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige		15.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.053,49	14.646,51	0,00	14.646,51	15.763,83	-1.117,32	13.075,25	2.688,58	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen 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	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer	
			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		
	70110000 Auszahlungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher		11.700,00	0,00	0,00	0,00	-9.028,68	2.671,32	0,00	2.671,32	0,00	2.671,32	0,00	0,00	0,00	0,00	
	70190000 Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige (ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr, berufene Bürger in Ausschüssen, u.a.)		20.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.580,00	18.420,00	0,00	18.420,00	13.848,42	4.571,58	0,00	13.848,42	0,00	0,00	
	70210000 Dienstbezüge und dergleichen für Beamte		281.700,00	0,00	0,00	0,00	-7.841,65	273.858,35	0,00	273.858,35	180.920,10	92.938,25	152.181,30	28.738,80	0,00	0,00	
	70220000 Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer		1.935.900,00	0,00	0,00	0,00	30.668,46	1.966.568,46	0,00	1.966.568,46	2.032.799,27	-66.230,81	1.613.322,23	419.477,04	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	221,97	-221,97	0,00	221,97	0,00	0,00	
	70310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte		63.500,00	0,00	0,00	0,00	-44.786,28	18.713,72	0,00	18.713,72	3.084,00	15.629,72	49.023,65	-45.939,65	0,00	0,00	
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer		74.400,00	0,00	0,00	0,00	-32.631,14	41.768,86	0,00	41.768,86	32.141,53	9.627,33	52.008,12	-19.866,59	0,00	0,00	
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		416.700,00	0,00	0,00	0,00	-18.588,12	398.111,88	0,00	398.111,88	367.137,72	30.974,16	406.706,07	-39.568,35	0,00	0,00	
	70430000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für ehrenamtlich Tätige		800,00	0,00	0,00	0,00	-23,03	776,97	0,00	776,97	776,97	0,00	733,32	43,65	0,00	0,00	
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte		8.000,00	0,00	0,00	0,00	320,00	8.320,00	0,00	8.320,00	8.320,00	0,00	7.440,00	880,00	0,00	0,00	
	70610000 Personalnebenaufwendungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	6.497,24	6.497,24	0,00	6.497,24	6.597,24	-100,00	5.501,42	1.095,82	0,00	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen 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	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			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	
	70620000		3.000,00	0,00	0,00	0,00	108.640,15	111.640,15	0,00	111.640,15	164.202,98	-52.562,83	141.240,19	22.962,79	0,00	
	Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer															
	70710000 Auszahlungen / Ansparung für künftige Pensionszahlungen u. ä. Zahlungen für Beamte		0,00	0,00	0,00	0,00	20.592,48	20.592,48	0,00	20.592,48	0,00	20.592,48	0,00	0,00	0,00	
12.	- Versorgungsauszahlungen		19.300,00	0,00	0,00	0,00	-8.146,10	11.153,90	0,00	11.153,90	96.499,23	-85.345,33	18.460,00	78.039,23	0,00	71
	71110000 Versorgungsauszahlungen für Versorgungsempfänger ( Beamte)		8.200,00	0,00	0,00	0,00	-8.126,10	73,90	0,00	73,90	85.419,23	-85.345,33	7.800,00	77.619,23	0,00	
	71410000 Unterstützungsleistungen und dergleichen für Versorgungsempfänger (Beamte)		11.100,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	11.080,00	0,00	11.080,00	11.080,00	0,00	10.660,00	420,00	0,00	
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		294.700,00	0,00	0,00	28.407,85	702,92	323.810,77	446,25	324.257,02	342.106,13	-17.849,11	251.365,57	90.740,56	0,00	72
	72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		63.900,00	0,00	0,00	0,00	3.615,84	67.515,84	0,00	67.515,84	74.832,65	-7.316,81	56.952,51	17.880,14	0,00	
	72300000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		57.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.615,84	53.584,16	0,00	53.584,16	50.164,60	3.419,56	0,00	50.164,60	0,00	
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.537,91	-56.537,91	0,00	
	72350000 Fahrzeugunterhaltung		10.500,00	0,00	0,00	0,00	1.155,43	11.655,43	0,00	11.655,43	11.424,73	230,70	7.635,32	3.789,41	0,00	
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.000,00	0,00	0,00	0,00	-139,66	860,34	0,00	860,34	424,83	435,51	654,80	-229,97	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	446,25	1.446,25	1.883,51	-437,26	491,84	1.391,67	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen 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	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	72400000 Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen		27.700,00	0,00	0,00	0,00	139,66	27.839,66	0,00	27.839,66	11.463,48	16.376,18	0,00	11.463,48	0,00		
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel		5.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.628,52	1.971,48	0,00	1.971,48	1.832,63	138,85	17.949,60	-16.116,97	0,00		
	72541000 Kostenerstattungen an den Bund		50.000,00	0,00	0,00	27.030,52	3.092,31	80.122,83	0,00	80.122,83	81.123,25	-1.000,42	75.562,18	5.561,07	0,00		
	72542000 Kostenerstattungen an das Land		6.000,00	0,00	0,00	0,00	2.073,96	8.073,96	0,00	8.073,96	5.658,40	2.415,56	5.475,85	182,55	0,00		
	72544000 Kostenerstattungen an Zweckverbände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.170,12	-37.170,12	0,00	37.170,12	0,00		
	72551000 Kostenerstattungen an private Unternehmen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,80	-250,80	0,00		
	72559000 Kostenerstattungen an den sonstigen privaten Bereich		0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	70,00	0,00	70,00	150,00	-80,00	6,00	144,00	0,00		
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.600,00	0,00	0,00	699,81	0,00	4.299,81	0,00	4.299,81	4.356,89	-57,08	0,00	4.356,89	0,00		
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen		68.200,00	0,00	0,00	607,52	-1.990,26	66.817,26	0,00	66.817,26	61.621,04	5.196,22	29.848,76	31.772,28	0,00		
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		39.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.600,00	0,00	39.600,00	1.000,00	38.600,00	37.180,24	-36.180,24	0,00	74	
	74149000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstiger öffentlicher Bereich		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		
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen privaten Bereich		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	625,00	375,00	0,00		
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände		36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	0,00	36.600,00	36.555,24	-36.555,24	0,00		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen 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	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung		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	75	
	75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung an übrige Bereiche		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		
16.	- Sonstige laufende Auszahlungen		463.100,00	0,00	0,00	6.264,42	7.200,38	476.564,80	0,00	476.564,80	437.603,02	38.961,78	397.373,27	40.229,75	0,00	76 / 7695	
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		55.700,00	0,00	0,00	921,39	206,03	56.827,42	0,00	56.827,42	41.784,33	15.043,09	44.947,90	-3.163,57	0,00		
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge		15.400,00	0,00	0,00	0,00	-210,22	15.189,78	0,00	15.189,78	11.608,19	3.581,59	12.158,94	-550,75	0,00		
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten		3.100,00	0,00	0,00	0,00	-302,80	2.797,20	0,00	2.797,20	939,54	1.857,66	2.000,96	-1.061,42	0,00		
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		1.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.124,93	575,07	0,00	575,07	431,42	143,65	1.132,07	-700,65	0,00		
	76200000 Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		15.900,00	0,00	0,00	0,00	450,65	16.350,65	0,00	16.350,65	16.462,26	-111,61	0,00	16.462,26	0,00		
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauszinsen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	22.475,78	2.524,22	13.936,45	8.539,33	0,00		
	76220000 Leasing		34.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.606,08	33.293,92	0,00	33.293,92	30.135,67	3.158,25	32.189,75	-2.054,08	0,00		
	76240000 Datenverarbeitung		91.800,00	0,00	0,00	0,00	-279,79	91.520,21	0,00	91.520,21	81.672,66	9.847,55	110.074,19	-28.401,53	0,00		
	76241000 Laufende Lizenzauszahlungen		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		

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	halts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer			
	76242000 Laufende Beratung		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	
	76243000 Unterhaltung Software, Updates		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	
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		35.000,00	0,00	0,00	0,00	245,34	35.245,34	0,00	35.245,34	35.109,64	135,70	22.918,59	12.191,05	0,00	
	76253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		100,00	0,00	0,00	0,00	92,61	192,61	0,00	192,61	192,61	0,00	80,00	112,61	0,00	
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		24.000,00	0,00	0,00	4.070,65	0,00	28.070,65	0,00	28.070,65	27.044,15	1.026,50	23.142,19	3.901,96	0,00	
	76300000 Geschäftsauszahlungen		117.800,00	0,00	0,00	1.272,38	-3.199,76	115.872,62	0,00	115.872,62	112.241,99	3.630,63	99.438,87	12.803,12	0,00	
	76370000 Bankgebühren		1.100,00	0,00	0,00	0,00	965,10	2.065,10	0,00	2.065,10	1.981,70	83,40	1.396,35	585,35	0,00	
	76390000 Sonstige Geschäftsauszahlungen		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00	40,00	-40,00	0,00	
	76400000 Auszahlungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		40.100,00	0,00	0,00	0,00	2.610,99	42.710,99	0,00	42.710,99	26.900,62	15.810,37	0,00	26.900,62	0,00	
	76414000 Unfallversicherungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.102,22	-18.102,22	0,00	18.102,22	0,00	
	76430000 Sonstige Beiträge		500,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	200,00	0,00	200,00	182,00	18,00	242,00	-60,00	0,00	
	76490000 Sonstige 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	33.190,46	-33.190,46	0,00	
	76690000 Sonstige laufende Auszahlungen für besondere Finanzauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	9.028,68	9.028,68	0,00	9.028,68	9.028,68	0,00	0,00	9.028,68	0,00	
	76900000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit		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	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	ge von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	Haushalts-	Haushalts-	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
	76930000 Repräsentationen		700,00	0,00	0,00	0,00	358,56	1.058,56	0,00	1.058,56	1.043,56	15,00	484,56	559,01	0,00	
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit (Sonstige)		0,00	0,00	0,00	0,00	266,00	266,00	0,00	266,00	266,00	0,00	0,00	266,00	0,00	
17.	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 16)</b>		<b>3.649.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.672,27</b>	<b>50.943,14</b>	<b>3.735.215,41</b>	<b>446,25</b>	<b>3.735.661,66</b>	<b>3.704.522,41</b>	<b>31.139,25</b>	<b>3.147.110,63</b>	<b>557.411,78</b>	<b>0,00</b>	
18.	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)</b>		<b>-281.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>-50.943,14</b>	<b>-332.243,12</b>	<b>-446,25</b>	<b>-332.689,37</b>	<b>-334.662,14</b>	<b>1.972,77</b>	<b>167.037,93</b>	<b>-501.700,07</b>	<b>0,00</b>	
19.	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.547,72	-547,72	11.589,15	-6.041,43	0,00	67
	67150000 Zinseinzahlungen für Kredite vom inländischen Geldmarkt		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite von inländischen Banken		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.547,72	-5.547,72	11.589,15	-6.041,43	0,00	
20.	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		10.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.700,00	0,00	10.700,00	5.218,16	5.481,84	6.381,20	-1.163,04	0,00	77
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Banken (inländischer Geldmarkt)		6.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	1.275,12	5.424,88	1.807,10	-531,98	0,00	
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Sparkassen (inländischer Geldmarkt)		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	3.943,04	56,96	4.574,10	-631,06	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung Konto- nummer
			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	
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)		-5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.700,00	0,00	-5.700,00	329,56	-6.029,56	5.207,95	-4.878,39	0,00	
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)		-287.000,00	0,00	0,00	0,02	-50.943,14	-337.943,12	-446,25	-338.389,37	-334.332,58	-4.056,79	172.245,88	-506.578,46	0,00	
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)		-287.000,00	0,00	0,00	0,02	-50.943,14	-337.943,12	-446,25	-338.389,37	-334.332,58	-4.056,79	172.245,88	-506.578,46	0,00	
30.	+ Einzahlungen aus Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	1.100,00	-1.000,00	0,00	685
	68560710 Einzahlungen für Fahrzeuge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	-1.100,00	0,00	
	68561000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00	
34.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 33)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	1.100,00	-1.000,00	0,00	
35.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	5.406,77	5.406,77	0,00	5.406,77	9.312,83	-3.906,06	19.998,55	-10.685,72	0,00	781 + 784
	78410000 Auszahlungen für gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.312,83	-9.312,83	0,00	9.312,83	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen 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	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			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	
	78410112 Auszahlungen für Datenverarbeitungs-Software		0,00	0,00	0,00	0,00	5.406,77	5.406,77	0,00	5.406,77	0,00	5.406,77	19.998,55	-19.998,55	0,00	
36.	- Auszahlungen für Sachanlagen		327.000,00	0,00	0,00	0,02	-5.036,43	321.963,59	16.841,17	338.804,76	19.440,72	319.364,04	53.600,41	-34.159,69	308.430,86	785
	78522000 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Herstellungskosten) und Erwerb bei bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten (ohne Grundstücke)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.347,30	-3.347,30	0,00	3.347,30	0,00	
	78560730 Auszahlungen für Betriebsvorrichtungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.648,15	-1.648,15	0,00	
	78570820 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	2.000,00	20.500,00	0,00	20.500,00	5.445,95	-5.445,95	-500,02	
	78570822 Auszahlungen für Geschäftsausstattung		5.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.406,77	93,23	14.841,17	14.934,40	0,00	14.934,40	40.684,57	-40.684,57	-11.278,14	
	78570827 Auszahlungen für Geringwertige Vermögensgegenstände		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.220,71	-1.220,71	0,00	
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro		0,00	0,00	0,00	0,02	-717,67	-717,65	0,00	-717,65	14.007,28	-14.724,93	0,00	14.007,28	0,00	
	78572000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i. H. v. 410,00 Euro		0,00	0,00	0,00	0,00	1.088,01	1.088,01	0,00	1.088,01	2.086,14	-998,13	0,00	2.086,14	0,00	
	78590960 Auszahlungen für Anlagen im Bau		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	4.601,03	-4.601,03	-296.652,70	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			und	zahlungen	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	Haushalts-	
			entsprechende		fähigkeit	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	vorjahren	
			-auszahlungen													
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	nummer
40.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 35 bis 39)		327.000,00	0,00	0,00	0,02	370,34	327.370,36	16.841,17	344.211,53	28.753,55	315.457,98	73.598,96	-44.845,41	308.430,86	
41.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 34 und 40)		-327.000,00	0,00	0,00	-0,02	-370,34	-327.370,36	-16.841,17	-344.211,53	-28.653,55	-315.557,98	-72.498,96	43.845,41	-308.430,86	
42.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 41)		-614.000,00	0,00	0,00	0,00	-51.313,48	-665.313,48	-17.287,42	-682.600,90	-362.986,13	-319.614,77	99.746,92	-462.733,05	-308.430,86	
43.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>69253000 Aufnahme von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit mehr als 5 Jahre</i>		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	600.000,00	691 + 692
			300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	600.000,00	
44.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen <i>79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr</i>		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	22.135,23	2.864,77	22.151,36	-16,13	0,00	791 + 792
			23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00	22.135,23	864,77	22.151,36	-16,13	0,00	
			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	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des Haushaltsjahres	Veränderung durch Nachtrag	Überplanmäßige Auszahlungen	Zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit	Ermächtigungen des Haushaltsjahres	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamt-ermächtigungen im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Erläuterung  Kontonummer
			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	
45.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen (Saldo der Nummern 43 und 44)		275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00	-22.135,23	297.135,23	-22.151,36	16,13	600.000,00	
49.	+ Abnahme der liquiden Mittel		339.000,00	0,00	0,00	0,00	51.313,48	390.313,48	17.287,42	407.600,90	457.443,54	-49.842,64	63.143,32	394.300,22	0,00	
50.	- Zunahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-291.569,14	
51.	= Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 49 und 50)		339.000,00	0,00	0,00	0,00	51.313,48	390.313,48	17.287,42	407.600,90	457.443,54	-49.842,64	63.143,32	394.300,22	-291.569,14	
52.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 45, 48 und 51)		614.000,00	0,00	0,00	0,00	51.313,48	665.313,48	17.287,42	682.600,90	435.308,31	247.292,59	40.991,96	394.316,35	308.430,86	
53.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.853,17	-287.853,17	1.753.622,11	-1.465.768,94	0,00	699
	69921701 Einzahlung für Wohngeld		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.243,35	-14.243,35	13.706,70	536,65	0,00	
	69921702 Einzahlung für Handkassenvorschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060,00	-1.060,00	1.190,00	-130,00	0,00	
	69921703 Einzahlung für Vorschusskonto 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.742,70	-123.742,70	0,00	123.742,70	0,00	
	69923701 Einzahlung für Schornsteinfegergebühren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.098,28	-1.098,28	946,68	151,60	0,00	
	69923702 Einzahlung für Vollstreckung/Amtshilfe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.468,08	-89.468,08	67.844,37	21.623,71	0,00	
	69923703 Einzahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435,00	-435,00	0,00	
	69923704 Einzahlung für ungeklärte Fälle		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.238,10	-58.238,10	48.200,19	10.037,91	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	Ermächti-	Ergebnis	erergebnis	veränderung	gung von			
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	erergebnis	gegenüber	Ermächti-			
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto-	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	nummer		
	69923705 Einzahlung für Verwahrungen aus Sicherstellungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,66	-2,66	59,62	-56,96	0,00	
	69923706 Einzahlung für Zahlungen Papenhusen (Fusion GVM)		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	
	69923710 Einzahlung für Personalkosten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.621.239,55	-1.621.239,55	0,00	
54.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.175,35	-360.175,35	1.894.360,99	-1.534.185,64	0,00	799
	79921701 Auszahlung für Wohngeld		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.921,78	-14.921,78	15.857,37	-935,59	0,00	
	79921702 Auszahlung für Handkassenvorschüsse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.060,00	-1.060,00	1.190,00	-130,00	0,00	
	79921703 Auszahlung für Vorschusskonto 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.869,77	-125.869,77	0,00	
	79923701 Auszahlung für Schornsteinfegergebühren		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.298,38	-1.298,38	588,97	709,41	0,00	
	79923702 Auszahlung für Vollstreckung/Amtshilfe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.101,38	-71.101,38	70.369,81	731,57	0,00	
	79923703 Auszahlung für Sicherheitseinbehalte/Gewährleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023,52	-1.023,52	0,00	
	79923704 Auszahlung für ungeklärte Fälle		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.793,81	-271.793,81	29.604,11	242.189,70	0,00	
	79923706 Auszahlung für Zahlungen Papenhusen (Fusion GVM)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,87	-47,87	0,00	
	79923710 Auszahlung für Personalkosten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.649.809,57	-1.649.809,57	0,00	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehreinzahlungen 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	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	Erläuterung  Konto- nummer
			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	
55.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (Saldo der Nummern 53 und 54)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-72.322,18	72.322,18	-140.738,88	68.416,70	0,00	
56.	= Kontrollrechnung (Summe der Nummern 42, 52 und 55)		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	
57.	Stand der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		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	
	<Diverse>		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	
59.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres		2.419.759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419.759,00	0,00	2.419.759,00	2.419.758,57	0,43	2.358.234,82	61.523,75	0,00	
	18410020 SPK Mecklenburg-NW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.463.033,10	-1.463.033,10	107.336,59	1.355.696,51	0,00	
	18410029 SPK Mecklenburg-NW - SP		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	
	18410080 Deutsche Kreditbank AG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.414,42	-902.414,42	1.669.065,87	-766.651,45	0,00	
	18410089 Deutsche Kreditbank AG - SP		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	
	18410100 SPK Mecklenburg-NW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.664,65	-20.664,65	18.073,04	2.591,61	0,00	
	18410109 SPK Mecklenburg-NW - SP		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	
	18410150 Sparkasse MNW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.337,10	-33.337,10	33.207,58	129,52	0,00	
	18430050 KIK Deutsche Kreditbank		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	
	18430060 KIK Deutsche Kreditbank		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	
	18430070 KIK Deutsche Kreditbank		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.551,74	-530.551,74	0,00	
	18430130 Deutsche Kreditbank Selmsdorf		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	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	Erläuterung	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Aus-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-			
			jahres	Nachtrag	Aus-	Mehreinzahlungen	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis-	Ergebnis-	Ergebnis-			
in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	Konto- nummer	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
	18430140 Deutsche Kreditbank Selmsdorf		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	18430170 DKB AG		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18700010 Barkasse		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18700060 Gebührenkasse EMA1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18700061 Gebührenkasse EMA2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309,30	-309,30	5,00	304,30	0,00	0,00	
	18700062 Gebührenkasse O-Amt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18700063 Gebührenkasse Standesamt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	18800000 Verrechnung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,00	5,00	0,00	0,00	
	<Diverse>		2.419.759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419.759,00	0,00	2.419.759,00	0,00	2.419.759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60.	Stand der liquiden Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (Saldo der Nummern 59 und 51)		2.080.759,00	0,00	0,00	0,00	-51.313,48	2.029.445,52	-17.287,42	2.012.158,10	2.780.791,50	-768.633,40	2.419.758,57	361.032,93	291.569,14		

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	11100	Verwaltungssteuerung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

zentrale Steuerungseinheiten der Verwaltung, Öffentlichkeitsarbeit, Personalrat, Mitgliedschaften, Sitzungsdienst, Leitung der Verwaltung,

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für 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 Waschow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung  
Produkt 11100 Verwaltungssteuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	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
1.	+ Erträge		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	7.997,76	1.102,24	8.222,31	-224,55	0,00
2.	- Aufwendungen		321.800,00	0,00	0,00	0,00	-23.841,94	297.958,06	0,00	297.958,06	282.744,91	15.213,15	256.825,01	25.919,90	0,00
3.	= Saldo		-312.700,00	0,00	0,00	0,00	23.841,94	-288.858,06	0,00	-288.858,06	-274.747,15	-14.110,91	-248.602,70	-26.144,45	0,00

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	111	Verwaltungssteuerung
Produkt	11100	Verwaltungssteuerung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	9.100,00	8.025,44	1.074,56	0,00	
2.	- Auszahlungen		346.500,00	0,00	0,00	0,00	-26.692,10	319.807,90	0,00	319.807,90	337.410,49	-17.602,59	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-337.400,00	0,00	0,00	0,00	26.692,10	-310.707,90	0,00	-310.707,90	-329.385,05	18.677,15	0,00	

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	112	Personal
Produkt	11200	Personal

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktverantwortlicher**

Frau Meinert

**Produktbeschreibung**

Personalabrechnung, Unterstützung und Beratung in allen Personalfragen, Umsetzen von Personalmaßnahmen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 112 Personal  
Produkt 11200 Personal

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	gegenseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		52.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.800,00	0,00	52.800,00	40.282,25	12.517,75	7.429,55	32.852,70	0,00
2.	- Aufwendungen		235.900,00	0,00	0,00	0,00	128.051,48	363.951,48	0,00	363.951,48	356.708,18	7.243,30	270.119,38	86.588,80	0,00
3.	= Saldo		-183.100,00	0,00	0,00	0,00	-128.051,48	-311.151,48	0,00	-311.151,48	-316.425,93	5.274,45	-262.689,83	-53.736,10	0,00

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 112 Personal  
 Produkt 11200 Personal

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	tigungen im	des	haltsjahr	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		42.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.800,00	0,00	42.800,00	42.880,25	-80,25	0,00
2.	- Auszahlungen		232.800,00	0,00	0,00	0,00	135.925,98	368.725,98	0,00	368.725,98	380.912,86	-12.186,88	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-190.000,00	0,00	0,00	0,00	-135.925,98	-325.925,98	0,00	-325.925,98	-338.032,61	12.106,63	0,00

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	113	Organisation
Produkt	11300	Organisation

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Unterstützung und Beratung der Verwaltungseinheiten in allen Organisationsfragen, Umsetzung von Organisationsmaßnahmen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Frau Bremer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 113 Organisation  
Produkt 11300 Organisation

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren			9	10	11	12	13
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		8						
1.	+ Erträge		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.449,84	-49,84	1.449,84	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		37.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.526,05	33.673,95	0,00	33.673,95	31.881,07	1.792,88	31.044,69	836,38	0,00
3.	= Saldo		-35.800,00	0,00	0,00	0,00	3.526,05	-32.273,95	0,00	-32.273,95	-30.431,23	-1.842,72	-29.594,85	-836,38	0,00

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 113 Organisation  
 Produkt 11300 Organisation

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.449,84	-49,84	0,00	
2.	- Auszahlungen		45.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.526,05	41.573,95	0,00	41.573,95	45.319,63	-3.745,68	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-43.700,00	0,00	0,00	0,00	3.526,05	-40.173,95	0,00	-40.173,95	-43.869,79	3.695,84	0,00	

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 114 Zentrale Dienste  
Produkt 11401 Zentrales Gebäudemanagement

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Behrens

**Produktverantwortlicher**

Frau Bohnstedt

**Produktbeschreibung**

Zentrale Verwaltung, Bewirtschaftung und Unterhaltung bebauter Liegenschaften

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11402 Liegenschaften
- 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	er-	er-	er-	er-	er-
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	im Haus-	Haushalts-	Haushalts-	gegenüber	Übertra-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahr	vorjahr	halts-	halts-	vorjahr	Haushalts-	gung von
			in €	in €	in €	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1.	+ Erträge		59.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.200,00	0,00	59.200,00	86.529,53	-27.329,53	64.162,45	22.367,08	0,00
2.	- Aufwendungen		263.500,00	0,00	0,00	0,00	-32.682,60	230.817,40	0,00	230.817,40	307.785,94	-76.968,54	316.416,75	-8.630,81	0,00
3.	= Saldo		-204.300,00	0,00	0,00	0,00	32.682,60	-171.617,40	0,00	-171.617,40	-221.256,41	49.639,01	-252.254,30	30.997,89	0,00

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11401	Zentrales Gebäudemanagement

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	ermächti-	des Haus-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		39.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.200,00	0,00	39.200,00	59.912,48	-20.712,48	0,00
2.	- Auszahlungen		234.800,00	0,00	0,00	0,00	2.502,26	237.302,26	0,00	237.302,26	254.345,42	-17.043,16	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-195.600,00	0,00	0,00	0,00	-2.502,26	-198.102,26	0,00	-198.102,26	-194.432,94	-3.669,32	0,00

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Behrens

**Produktbeschreibung**

Zentrale Verwaltung, Bewirtschaftung und Unterhaltung unbebauter Grundstücke

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11401 Zentrales Gebäudemanagement
- 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

**Produktverantwortlicher**

Frau Baumgart, Frau Laskowski

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	gungen im	er-	er-	er-	er-	er-
			in €	in €	wendungen	und	geneseitigen	jahres	Haushalts-	Haushalts-	des	im Haus-	des Haus-	gegenüber	Übertra-
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	halts-	Haushalts-	haltsjahr	halts-	Haushalts-	gung von
						-aufwendungen	fähigkeit			halts-	vorjahr	vorjahr	vorjahr	Haushalts-	Ermäch-
										jahr				folgejahr	tigungen in
															Haushalts-
															folgebereit
1.	+ Erträge		27.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.300,00	0,00	27.300,00	6.495,00	20.805,00	6.595,00	-100,00	0,00
2.	- Aufwendungen		148.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.578,25	146.521,75	0,00	146.521,75	79.827,99	66.693,76	77.787,49	2.040,50	0,00
3.	= Saldo		-120.800,00	0,00	0,00	0,00	1.578,25	-119.221,75	0,00	-119.221,75	-73.332,99	-45.888,76	-71.192,49	-2.140,50	0,00

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

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	gung von	
			in €	in €	in €	zählungen	gegenseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	6.573,75	-273,75	0,00
2.	- Auszahlungen		81.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.578,25	79.821,75	0,00	79.821,75	86.057,31	-6.235,56	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-75.100,00	0,00	0,00	0,00	1.578,25	-73.521,75	0,00	-73.521,75	-79.483,56	5.961,81	0,00

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11404	Technikunterstützende Informationsverarbeitung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Bereitstellung und Betreuung der Hard- und Software, Büro- und Kommunikationstechnik für den gesamten Verwaltungsbereich

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Horstmann

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste  
 Produkt 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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 im	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	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
1.	+ Erträge		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.449,48	-1.049,48	605,95	843,53	0,00
2.	- Aufwendungen		213.800,00	0,00	0,00	0,00	-37.483,78	176.316,22	0,00	176.316,22	217.013,54	-40.697,32	276.536,55	-59.523,01	0,00
3.	= Saldo		-213.400,00	0,00	0,00	0,00	37.483,78	-175.916,22	0,00	-175.916,22	-215.564,06	39.647,84	-275.930,60	60.366,54	0,00

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11404	Technikunterstützende Informationsverarbeitung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	402,72	-2,72	0,00	
2.	- Auszahlungen		216.100,00	0,00	0,00	0,00	-37.483,78	178.616,22	0,00	178.616,22	178.685,37	-69,15	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-215.700,00	0,00	0,00	0,00	37.483,78	-178.216,22	0,00	-178.216,22	-178.282,65	66,43	0,00	

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11405	sonstige zentrale Dienste

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, zentrale Beschaffung, Post- und Zustelldienste, Archiv

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Horstmann

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 114 Zentrale Dienste  
 Produkt 11405 sonstige zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		3.300,00	0,00	0,00	699,81	0,00	3.999,81	0,00	3.999,81	5.736,92	-1.737,11	9.702,49	-3.965,57	0,00
2.	- Aufwendungen		197.400,00	0,00	0,00	699,81	3.364,08	201.463,89	446,25	201.910,14	185.794,85	16.115,29	172.184,32	13.610,53	0,00
3.	= Saldo		-194.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.364,08	-197.464,08	-446,25	-197.910,33	-180.057,93	-17.852,40	-162.481,83	-17.576,10	0,00

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	114	Zentrale Dienste
Produkt	11405	sonstige zentrale Dienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		3.300,00	0,00	0,00	699,81	0,00	3.999,81	0,00	3.999,81	9.540,79	-5.540,98	0,00	
2.	- Auszahlungen		236.400,00	0,00	0,00	699,81	3.364,08	240.463,89	446,25	240.910,14	234.704,97	6.205,17	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-233.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.364,08	-236.464,08	-446,25	-236.910,33	-225.164,18	-11.746,15	0,00	

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Frank

**Produktverantwortlicher**

Frau Liedtke

**Produktbeschreibung**

Planung, Bewirtschaftung und Abwicklung der Haushalte, Erstellung der Jahresrechnungen, Kreditmanagement, Erstellung der Bilanz, Zahlungsabwicklung, Vollstreckung

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 53800 Abwasserbeseitigung
- 54000 Konzessionsabgaben
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen
- 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen
- 62600 Beteiligungen, Wertpapiere

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	veränderung	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13	14	15				Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		73.600,00	0,00	0,00	511,46	0,00	74.111,46	0,00	74.111,46	68.151,95	5.959,51	43.625,10	24.526,85	0,00
2.	- Aufwendungen		526.000,00	0,00	0,00	511,46	-35.869,53	490.641,93	0,00	490.641,93	479.766,46	10.875,47	467.957,31	11.809,15	0,00
3.	= Saldo		-452.400,00	0,00	0,00	0,00	35.869,53	-416.530,47	0,00	-416.530,47	-411.614,51	-4.915,96	-424.332,21	12.717,70	0,00

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

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		61.100,00	0,00	0,00	511,46	0,00	61.611,46	0,00	61.611,46	65.222,70	-3.611,24	0,00	
2.	- Auszahlungen		599.800,00	0,00	0,00	511,46	-23.776,97	576.534,49	0,00	576.534,49	578.242,84	-1.708,35	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-538.700,00	0,00	0,00	0,00	23.776,97	-514.923,03	0,00	-514.923,03	-513.020,14	-1.902,89	0,00	

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	119	Recht
Produkt	11900	Recht

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

rechtliche Vertretung der Verwaltung bei Rechtsstreitigkeiten sowie interne Rechtsberatung

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Frau Bremer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
Produktgruppe 119 Recht  
Produkt 11900 Recht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	ung im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tigungen im	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	9	10	11	12	13	in €
						-aufwendungen	fähigkeit								
2.	- Aufwendungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.832,03	167,97	24.466,40	365,63	0,00
3.	= Saldo		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-24.832,03	-167,97	-24.466,40	-365,63	0,00

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 119 Recht  
 Produkt 11900 Recht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	Ergebnis	haltsjahr	im Haus-	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	24.832,03	167,97	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-24.832,03	-167,97	0,00

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	12100	Statistik und Wahlen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Durchführung von Wahlen, Wahlstatistiken, Volks- und Bürgerbegehren und -entscheiden

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für 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 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen  
Produkt 12100 Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	gegenseitigen	Haushalts-	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	17.944,04	18.055,96	16.666,99	1.277,05	0,00
2.	- Aufwendungen		61.800,00	0,00	0,00	0,00	-9.223,33	52.576,67	0,00	52.576,67	35.222,73	17.353,94	27.148,68	8.074,05	0,00
3.	= Saldo		-25.800,00	0,00	0,00	0,00	9.223,33	-16.576,67	0,00	-16.576,67	-17.278,69	702,02	-10.481,69	-6.797,00	0,00

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

Hauptproduktbereich	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	121	Statistik und Wahlen
Produkt	12100	Statistik und Wahlen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	33.232,14	2.767,86	0,00	
2.	- Auszahlungen		71.400,00	0,00	0,00	0,00	-9.223,33	62.176,67	0,00	62.176,67	47.120,60	15.056,07	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-35.400,00	0,00	0,00	0,00	9.223,33	-26.176,67	0,00	-26.176,67	-13.888,46	-12.288,21	0,00	

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

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 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	Haushalts-	jahres	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	tigungen in
			in €	in €	in €	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	-aufwendungen	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13					Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		170.800,00	0,00	0,00	32.539,63	0,00	203.339,63	0,00	203.339,63	257.144,67	-53.805,04	201.767,83	55.376,84	0,00
2.	- Aufwendungen		466.500,00	0,00	0,00	32.539,61	10.299,58	509.339,19	0,00	509.339,19	502.128,71	7.210,48	550.908,60	-48.779,89	0,00
3.	= Saldo		-295.700,00	0,00	0,00	0,02	-10.299,58	-305.999,56	0,00	-305.999,56	-244.984,04	-61.015,52	-349.140,77	104.156,73	0,00

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

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	haltsjahr	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		167.800,00	0,00	0,00	32.539,63	0,00	200.339,63	0,00	200.339,63	198.907,08	1.432,55	0,00
2.	- Auszahlungen		504.200,00	0,00	0,00	32.539,61	10.299,58	547.039,19	0,00	547.039,19	583.312,33	-36.273,14	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-336.400,00	0,00	0,00	0,02	-10.299,58	-346.699,56	0,00	-346.699,56	-384.405,25	37.705,69	0,00

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

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

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voss

**Produktverantwortlicher**

Frau Schulz, Frau Warobiow

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-		
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	Haushalts-	
						-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	folgejahre	
									in €	in €	in €	in €	in €	in €		
									7	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	15.205,50	4.794,50	0,00	15.205,50	0,00
2.	- Aufwendungen		136.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.600,00	0,00	136.600,00	17.285,99	119.314,01	0,00	17.285,99	0,00
3.	= Saldo		-116.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-116.600,00	0,00	-116.600,00	-2.080,49	-114.519,51	0,00	-2.080,49	0,00

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

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

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	15.205,50	4.794,50	0,00	
2.	- Auszahlungen		136.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.600,00	0,00	136.600,00	16.917,58	119.682,42	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-116.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-116.600,00	0,00	-116.600,00	-1.712,08	-114.887,92	0,00	

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten  
Produkt 12206 Schiedspersonen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktverantwortlicher**

Frau Suhrkamp

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
1.	+ Erträge		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	41,40	58,60	0,00	41,40	0,00
2.	- Aufwendungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	290,70	1.209,30	0,00	290,70	0,00
3.	= Saldo		-1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-249,30	-1.150,70	0,00	-249,30	0,00

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten  
 Produkt 12206 Schiedspersonen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	41,40	58,60	0,00	
2.	- Auszahlungen		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	290,70	1.209,30	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-249,30	-1.150,70	0,00	

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
Produktgruppe 126 Brandschutz  
Produkt 12600 Brandschutz

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der Feuerwehr der amtsangehörigen Gemeinden und der Amtsfeuerwehr

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 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

**Produktverantwortlicher**

Herr Hillbrecht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	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
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	921,39	0,00	921,39	0,00	921,39	1.469,52	-548,13	0,00	1.469,52	0,00
2.	- Aufwendungen		39.300,00	0,00	0,00	921,39	-1.231,86	38.989,53	0,00	38.989,53	34.593,14	4.396,39	27.976,60	6.616,54	0,00
3.	= Saldo		-39.300,00	0,00	0,00	0,00	1.231,86	-38.068,14	0,00	-38.068,14	-33.123,62	-4.944,52	-27.976,60	-5.147,02	0,00

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

Hauptproduktbereich 1 Zentrale Verwaltung  
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung  
 Produktgruppe 126 Brandschutz  
 Produkt 12600 Brandschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		0,00	0,00	0,00	921,39	0,00	921,39	0,00	921,39	1.469,52	-548,13	0,00	
2.	- Auszahlungen		39.300,00	0,00	0,00	921,39	-1.231,86	38.989,53	0,00	38.989,53	36.113,98	2.875,55	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-39.300,00	0,00	0,00	0,00	1.231,86	-38.068,14	0,00	-38.068,14	-34.644,46	-3.423,68	0,00	

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100	Grundschulen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Betreuung der Grundschulen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100	Grundschulen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	tungen im	tungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	oder ge-	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	gegenseitigen		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9	fähigkeit	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			10	11	12				in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			13												
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361,02	-361,02	0,00
2.	- Aufwendungen		11.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.123,57	9.876,43	0,00	9.876,43	5.702,93	4.173,50	6.251,37	-548,44	0,00
3.	= Saldo		-11.000,00	0,00	0,00	0,00	1.123,57	-9.876,43	0,00	-9.876,43	-5.702,93	-4.173,50	-5.890,35	187,42	0,00

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	211	Grundschulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1a) SchulG M-V)
Produkt	21100	Grundschulen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,26	-92,26	0,00	
2.	- Auszahlungen		11.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.123,57	9.876,43	0,00	9.876,43	6.192,67	3.683,76	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-11.000,00	0,00	0,00	0,00	1.123,57	-9.876,43	0,00	-9.876,43	-6.100,41	-3.776,02	0,00	

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21500	Regionale Schulen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Betreuung der Regionalen Schulen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur  
 Produktbereich 21 Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen  
 Produktgruppe 215 Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)  
 Produkt 21500 Regionale Schulen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	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
2.	- Aufwendungen		8.400,00	0,00	0,00	0,00	-184,80	8.215,20	0,00	8.215,20	8.215,20	0,00	7.954,61	260,59	0,00
3.	= Saldo		-8.400,00	0,00	0,00	0,00	184,80	-8.215,20	0,00	-8.215,20	-8.215,20	0,00	-7.954,61	-260,59	0,00

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	21	Grundschulen, Regionale Schulen, Gymnasien, Gesamtschulen
Produktgruppe	215	Regionale Schulen (§ 11 Abs. 2 Nr.1b) SchulG M-V)
Produkt	21500	Regionale Schulen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		8.400,00	0,00	0,00	0,00	-184,80	8.215,20	0,00	8.215,20	8.798,93	-583,73	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-8.400,00	0,00	0,00	0,00	184,80	-8.215,20	0,00	-8.215,20	-8.798,93	583,73	0,00	

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltung der Heimat- und sonstigen Kulturpflege der amtsangehörigen Städte und Gemeinden

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 2 Schule und Kultur  
Produktbereich 28 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege  
Produkt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9				10	11	12	13	14	15	16
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,42	-144,42	0,00
2.	- Aufwendungen		42.200,00	0,00	0,00	0,00	2.380,96	44.580,96	0,00	44.580,96	44.592,20	-11,24	43.698,29	893,91	0,00
3.	= Saldo		-42.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.380,96	-44.580,96	0,00	-44.580,96	-44.592,20	11,24	-43.553,87	-1.038,33	0,00

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

Hauptproduktbereich	2	Schule und Kultur
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt	28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,90	-36,90	0,00	
2.	- Auszahlungen		42.200,00	0,00	0,00	0,00	2.380,96	44.580,96	0,00	44.580,96	48.113,58	-3.532,62	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-42.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.380,96	-44.580,96	0,00	-44.580,96	-48.076,68	3.495,72	0,00	

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)
Produkt	31200	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Personalkosten zur Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 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 Meinert

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
Produktbereich 31 Soziale Hilfen  
Produktgruppe 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)  
Produkt 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	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
1.	+ Erträge		45.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.700,00	0,00	45.700,00	8.653,11	37.046,89	23.343,61	-14.690,50	0,00
2.	- Aufwendungen		48.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.074,22	23.925,78	0,00	23.925,78	8.397,07	15.528,71	22.800,33	-14.403,26	0,00
3.	= Saldo		-2.300,00	0,00	0,00	0,00	24.074,22	21.774,22	0,00	21.774,22	256,04	21.518,18	543,28	-287,24	0,00

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)
Produkt	31200	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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	Ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	Übertra-	
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	haushalts-	haushalts-	haushalts-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		45.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.700,00	0,00	45.700,00	98,28	45.601,72	0,00
2.	- Auszahlungen		48.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.074,22	23.925,78	0,00	23.925,78	8.581,40	15.344,38	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-2.300,00	0,00	0,00	0,00	24.074,22	21.774,22	0,00	21.774,22	-8.483,12	30.257,34	0,00

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

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
Produktbereich 31 Soziale Hilfen  
Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen  
Produkt 31500 Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Unterbringung von Obdachlosen und Unterhaltung der Unterkünfte

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelgenheiten
- 12600 Brandschutz
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Frau Suhrkamp

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	verände-	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Ergebnis	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	jahres	Ermächti-	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		gungen in	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		€	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9				10	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			11	12	13				14	Ergebnis	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	19.570,93	-6.570,93	11.511,08	8.059,88	0,00
2.	- Aufwendungen		38.000,00	0,00	0,00	0,00	-148,48	37.851,52	0,00	37.851,52	28.002,10	9.849,42	31.219,02	-3.216,92	0,00
3.	= Saldo		-25.000,00	0,00	0,00	0,00	148,48	-24.851,52	0,00	-24.851,52	-8.431,17	-16.420,35	-19.707,94	11.276,77	0,00

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe	315	Soziale Einrichtungen
Produkt	31500	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	12.918,44	-7.918,44	0,00	
2.	- Auszahlungen		38.000,00	0,00	0,00	0,00	-148,48	37.851,52	0,00	37.851,52	29.369,05	8.482,47	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-33.000,00	0,00	0,00	0,00	148,48	-32.851,52	0,00	-32.851,52	-16.450,61	-16.400,91	0,00	

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produkt	35100	Wohngeld

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der sozialen Hilfen und Leistungen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Frau Bohl

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	oder ge-	Haushalts-	Haushalts-	Ergebnis	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	genseitigen	vorjahre	vorjahre	Ergebnis	10	11	12	13	13
			in €	in €	in €	-aufwendungen	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
2.	- Aufwendungen		68.500,00	0,00	0,00	0,00	1.550,35	70.050,35	0,00	70.050,35	69.046,68	1.003,67	66.604,78	2.441,90	0,00
3.	= Saldo		-68.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.550,35	-70.050,35	0,00	-70.050,35	-69.046,68	-1.003,67	-66.604,78	-2.441,90	0,00

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

**Hauptproduktbereich**      3    Soziales und Jugend  
**Produktbereich**            35    Sonstige soziale Hilfen und Leistungen  
**Produktgruppe**            351    Sonstige soziale Hilfen und Leistungen  
**Produkt**                      35100    Wohngeld

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		68.500,00	0,00	0,00	0,00	1.550,35	70.050,35	0,00	70.050,35	74.136,69	-4.086,34	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-68.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.550,35	-70.050,35	0,00	-70.050,35	-74.136,69	4.086,34	0,00	

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der Zahlungen der Platzkosten der Wohnsitzgemeinde in Tageseinrichtungen sowie Tagesbetreuung verschiedener Träger

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regioanle Schulen
- 28100 Heimat- und Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitsuchende (Personal)
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen im	tingungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	gegen-	jahres	aus	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	seitigen	Haushalts-	Haushalts-	haltsjahr	9	10	11	12	13	13
						-aufwendungen	Deckungs-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
						fähigkeit	fähigkeit	6	7	8	9	10	11	12	13	13
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974,76	-974,76	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		39.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.809,51	35.290,49	0,00	35.290,49	19.103,85	16.186,64	20.466,84	-1.362,99	0,00	0,00
3.	= Saldo		-39.100,00	0,00	0,00	0,00	3.809,51	-35.290,49	0,00	-35.290,49	-19.103,85	-16.186,64	-19.492,08	388,23	0,00	0,00

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produkt	36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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	ermächti-	des Haus-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249,11	-249,11	0,00
2.	- Auszahlungen		39.100,00	0,00	0,00	0,00	-3.809,51	35.290,49	0,00	35.290,49	20.691,30	14.599,19	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-39.100,00	0,00	0,00	0,00	3.809,51	-35.290,49	0,00	-35.290,49	-20.442,19	-14.848,30	0,00

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt	36500	Kindertagesstätten

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltung der Tageseinrichtungen für Kinder in Trägerschaft der amtsangehörigen Städte und Gemeinden

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 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 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder  
Produkt 36500 Kindertagesstätten

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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 ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	seitigen	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444,08	-1.444,08	0,00
2.	- Aufwendungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	11.678,62	15.778,62	0,00	15.778,62	15.837,63	-59,01	18.252,02	-2.414,39	0,00
3.	= Saldo		-4.100,00	0,00	0,00	0,00	-11.678,62	-15.778,62	0,00	-15.778,62	-15.837,63	59,01	-16.807,94	970,31	0,00

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

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder  
 Produkt 36500 Kindertagesstätten

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369,05	-369,05	0,00	
2.	- Auszahlungen		4.100,00	0,00	0,00	0,00	11.678,62	15.778,62	0,00	15.778,62	17.302,94	-1.524,32	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-4.100,00	0,00	0,00	0,00	-11.678,62	-15.778,62	0,00	-15.778,62	-16.933,89	1.155,27	0,00	

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	36601	Kinder- und Jugendarbeit

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der gemeindlichen Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend  
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
 Produktgruppe 366 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit  
 Produkt 36601 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	tigungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	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
2.	- Aufwendungen		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00	0,00	638,20	-238,20	0,00
3.	= Saldo		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	-400,00	0,00	-638,20	238,20	0,00

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

Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	366	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	36601	Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	413,20	-13,20	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00	-413,20	13,20	0,00	

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

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt	42400	Kommunale Sportstätten

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktverantwortlicher**

Herr Borchardt

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der kommunalen Sportstätten aller Art, insbesondere der Sport- und Turnhallen sowie der Sportplätze

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitsuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 54700 ÖPNV
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 4 Gesundheit und Sport  
Produktbereich 42 Sportförderung  
Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)  
Produkt 42400 Kommunale Sportstätten

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermäch-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	wendungen	und	gegen-	aus	ermäch-	ermäch-	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	in €	entsprechende	seitigen	Haushalts-	tungen im	tungen im	9	10	11	12	Haushalts-
			3	4	4	-aufwendungen	Deckungs-	vorjahre	vorjahre	8	9	10	11	12	folgejahre
			5	6	6	fähigkeit	fähigkeit	7	7	8	9	10	11	12	13
			6	7	7			8	8	9	10	11	12	13	
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577,62	-577,62	0,00
2.	- Aufwendungen		5.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.737,97	3.062,03	0,00	3.062,03	2.876,77	185,26	3.951,79	-1.075,02	0,00
3.	= Saldo		-5.800,00	0,00	0,00	0,00	2.737,97	-3.062,03	0,00	-3.062,03	-2.876,77	-185,26	-3.374,17	497,40	0,00

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

Hauptproduktbereich	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich	42	Sportförderung
Produktgruppe	424	Sportstätten und Bäder (ohne Sporteinrichtungen der Schulen und Teile eines Kurbetriebes)
Produkt	42400	Kommunale Sportstätten

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des	im Haus-	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	ungen aus	eremächti-	des Haus-	halts-	Haushalts-	haltsjahr
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	+ Einzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,62	-147,62	0,00	
2.	- Auszahlungen		5.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.737,97	3.062,03	0,00	3.062,03	3.217,14	-155,11	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-5.800,00	0,00	0,00	0,00	2.737,97	-3.062,03	0,00	-3.062,03	-3.069,52	7,49	0,00	

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



Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		77.700,00	0,00	0,00	0,00	391,12	78.091,12	0,00	78.091,12	75.951,39	2.139,73	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-77.700,00	0,00	0,00	0,00	-391,12	-78.091,12	0,00	-78.091,12	-75.951,39	-2.139,73	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
Produkt 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Behrens

**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 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	tigungen im	er-	er-	er-	er-	er-
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	vorjahren	Haushalts-	Haushalts-	im Haus-	des Haus-	gegenüber	Übertra-	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Haushalts-	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	Haushalts-	gung von	
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit	vorjahren	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	haltsjahr	vorjahr	Ermäch-	
			7	8	9			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	tigungen in	
			10	11	12			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	
			13	14	15			Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	folgejahr	
2.	- Aufwendungen		21.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.217,35	19.882,65	0,00	19.882,65	19.882,65	0,00	18.822,66	1.059,99	0,00
3.	= Saldo		-21.100,00	0,00	0,00	0,00	1.217,35	-19.882,65	0,00	-19.882,65	-19.882,65	0,00	-18.822,66	-1.059,99	0,00

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung  
 Produktgruppe 511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen  
 Produkt 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		21.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.217,35	19.882,65	0,00	19.882,65	21.385,60	-1.502,95	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-21.100,00	0,00	0,00	0,00	1.217,35	-19.882,65	0,00	-19.882,65	-21.385,60	1.502,95	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 52 Bauen und Wohnen  
Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung  
Produkt 52100 Allgemeine Bauverwaltung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Vorbereitung, Begleitung der Durchführung von Hoch- und Tiefbauten

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Frau Frehse, Frau Pristaff

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	Ergebnis	veränderung	Übertra-		
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Übertra-		
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	jahres	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	im Haus-	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit		in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9				in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12				in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13	14	15				in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
1.	+ Erträge		30.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.300,00	0,00	30.300,00	439,33	29.860,67	471,74	-32,41	0,00
2.	- Aufwendungen		400.900,00	0,00	0,00	0,00	-6.155,87	394.744,13	0,00	394.744,13	355.831,44	38.912,69	336.451,24	19.380,20	0,00
3.	= Saldo		-370.600,00	0,00	0,00	0,00	6.155,87	-364.444,13	0,00	-364.444,13	-355.392,11	-9.052,02	-335.979,50	-19.412,61	0,00

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen  
 Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung  
 Produkt 52100 Allgemeine Bauverwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	453,83	-153,83	0,00	
2.	- Auszahlungen		367.400,00	0,00	0,00	0,00	-7.144,15	360.255,85	0,00	360.255,85	391.045,52	-30.789,67	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-367.100,00	0,00	0,00	0,00	7.144,15	-359.955,85	0,00	-359.955,85	-390.591,69	30.635,84	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung  
Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung  
Produkt 53800 Abwasserbeseitigung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Hafemeister

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Erhebung der Kleineinleitergebühren

**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 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	tungen aus	tigungen im	des Haus-	haltsjahr	haltsvor-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	jahres	Ergebnis	in €	in €	in €	in €	in €	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	
1.	+ Erträge		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	726,00	-26,00	726,00	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		2.500,00	0,00	0,00	0,00	189,22	2.689,22	0,00	2.689,22	2.689,22	0,00	2.448,74	240,48	0,00	
3.	= Saldo		-1.800,00	0,00	0,00	0,00	-189,22	-1.989,22	0,00	-1.989,22	-1.963,22	-26,00	-1.722,74	-240,48	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung  
 Produktgruppe 538 Abwasserbeseitigung  
 Produkt 53800 Abwasserbeseitigung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	700,00	726,00	-26,00	0,00	
2.	- Auszahlungen		4.400,00	0,00	0,00	0,00	189,22	4.589,22	0,00	4.589,22	4.921,19	-331,97	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-3.700,00	0,00	0,00	0,00	-189,22	-3.889,22	0,00	-3.889,22	-4.195,19	305,97	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN  
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen  
 Produkt 54100 Gemeindestraßen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der Unterhaltung und des Baus der Gemeindestraßen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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	Ergebnis-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen aus	tigungen im	des Haus-	des Haus-	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Haushalts-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13	14	15	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
2.	- Aufwendungen		13.900,00	0,00	0,00	0,00	282,92	14.182,92	0,00	14.182,92	14.473,37	-290,45	13.829,23	644,14	0,00
3.	= Saldo		-13.900,00	0,00	0,00	0,00	-282,92	-14.182,92	0,00	-14.182,92	-14.473,37	290,45	-13.829,23	-644,14	0,00

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN  
 Produktgruppe 541 Gemeindestraßen  
 Produkt 54100 Gemeindestraßen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	halts-	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2.	- Auszahlungen		13.900,00	0,00	0,00	0,00	282,92	14.182,92	0,00	14.182,92	15.290,78	-1.107,86	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		-13.900,00	0,00	0,00	0,00	-282,92	-14.182,92	0,00	-14.182,92	-15.290,78	1.107,86	0,00

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN  
Produktgruppe 545 Straßenreinigung, Winterdienst  
Produkt 54500 Straßenreinigung, Winterdienst

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung der zentralen Straßenreinigung und des zentralen Winterdienstes im öffentlichen Verkehrsbereich

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 55100 Öffentliches Grün
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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	tragene	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	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-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			7	8	9			10	11	12	13	14	15	16	17
2.	- Aufwendungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	3.025,24	7.025,24	0,00	7.025,24	7.025,24	0,00	6.769,19	256,05	0,00
3.	= Saldo		-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.025,24	-7.025,24	0,00	-7.025,24	-7.025,24	0,00	-6.769,19	-256,05	0,00

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

**Hauptproduktbereich**      5    Gestaltung Umwelt  
**Produktbereich**            54   Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN  
**Produktgruppe**            545   Straßenreinigung, Winterdienst  
**Produkt**                      54500   Straßenreinigung, Winterdienst

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Ein- und Aus- zahlungen	Zweck- gebundene Mehrein- zahlungen und entsprechende -auszahlungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
2.	- Auszahlungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	3.025,24	7.025,24	0,00	7.025,24	7.568,73	-543,49	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.025,24	-7.025,24	0,00	-7.025,24	-7.568,73	543,49	0,00	

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

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPVN
Produktgruppe	547	Personen- und Güterverkehr
Produkt	54700	ÖPNV

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Lütgens-Voß

**Produktbeschreibung**

Verwaltungsseitige Betreuung des öffentlichen Nahverkehrs

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11100 Verwaltungssteuerung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11404 Technikunterstützende Informationsverarbeitung
- 11405 sonstige zentrale Dienste
- 11900 Recht
- 12100 Statistik und Wahlen
- 21100 Grundschulen
- 21500 Regionale Schulen
- 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)
- 36100 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und -pflege
- 36500 Kindertagesstätten
- 36601 Kinder- und Jugendarbeit
- 42100 Förderung des Sports
- 42400 Kommunale Sportstätten
- 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

**Produktverantwortlicher**

Frau Bremer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des Haushalts- jahres	Verände- rung durch Nachtrag	Überplan- mäßige Auf- wendungen	Zweck- gebundene Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen	Inanspruch- nahme der ein- oder ge- genseitigen Deckungs- fähigkeit	Ermächti- gungen des Haushalts- jahres	Übertragene Ermächti- gungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamt- ermäch- tigungen im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haus- haltsjahr	Ergebnis des Haus- haltsvor- jahres	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr	Übertra- gung von Ermäch- tigungen in Haushalts- folgejahre	
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

Hauptproduktbereich 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 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	des	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	tungen im	tungen im	Haushalts-	haltsjahr	haltsvor-	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
1.	+ Erträge		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	483,36	16,64	483,36	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		4.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.826,33	1.173,67	0,00	1.173,67	708,16	465,51	744,12	-35,96	0,00
3.	= Saldo		-3.500,00	0,00	0,00	0,00	2.826,33	-673,67	0,00	-673,67	-224,80	-448,87	-260,76	35,96	0,00

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV  
 Produktgruppe 547 Personen- und Güterverkehr  
 Produkt 54700 ÖPNV

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	483,36	16,64	0,00	
2.	- Auszahlungen		6.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.826,33	3.873,67	0,00	3.873,67	4.471,67	-598,00	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-6.200,00	0,00	0,00	0,00	2.826,33	-3.373,67	0,00	-3.373,67	-3.988,31	614,64	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe 551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)  
Produkt 55100 Öffentliches Grün

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Planung, Entwurf, Bau, Verwaltung und Unterhaltung von Grün-, Frei- und Fortflächen, Baumschutz

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 12200 Ordnungsangelegenheiten
- 12600 Brandschutz
- 31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)
- 35100 Wohngeld
- 36602 Spielplätze
- 52100 Allgemeine Bauverwaltung
- 54100 Gemeindestraßen
- 54500 Straßenreinigung, Winterdienst
- 55201 Gewässerunterhaltung
- 57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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-	ermächti-	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	geneseitigen	jahres	Haushalts-	haltsjahr	in €	in €	in €	in €	in €	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		vorjahren	haltsjahr	9	10	11	12	13	Haushalts-
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	126,55	-126,55	0,00	126,55	0,00	folgejahre
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126,55	-126,55	0,00	126,55	0,00	
2.	- Aufwendungen		19.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,27	17.399,73	0,00	17.399,73	17.358,26	41,47	16.322,48	1.035,78	0,00	
3.	= Saldo		-19.900,00	0,00	0,00	0,00	2.500,27	-17.399,73	0,00	-17.399,73	-17.231,71	-168,02	-16.322,48	-909,23	0,00	

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

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau (ohne andere Produktzuordnung)
Produkt	55100	Öffentliches Grün

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126,55	-126,55	0,00	
2.	- Auszahlungen		19.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,27	17.399,73	0,00	17.399,73	18.691,38	-1.291,65	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-19.900,00	0,00	0,00	0,00	2.500,27	-17.399,73	0,00	-17.399,73	-18.564,83	1.165,10	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz  
Produkt 55201 Gewässerunterhaltung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Kopp

**Produktbeschreibung**

Öffentliche Gewässer, Gewässerschutz, Wasserbauliche Anlagen

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

12200 Ordnungsangelegenheiten  
12600 Brandschutz  
31500 Soz. Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)  
35100 Wohngeld  
36602 Spielplätze  
52100 Allgemeine Bauverwaltung  
54100 Gemeindestraßen  
54500 Straßenreinigung, Winterdienst  
55100 Öffentliches Grün  
57300 Märkte

**Produktverantwortlicher**

Herr Bastian

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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	Übertragene	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Ergebnis	tigungen aus	des Haus-	Haus-	Ergebnis	gegenüber	Ermäch-
			in €	in €	in €	und	geneseitigen	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			7	8	9	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			10	11	12	in €	in €	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
			13	14	15	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
2.	- Aufwendungen		5.600,00	0,00	0,00	0,00	72,58	5.672,58	0,00	5.672,58	5.672,58	0,00	5.491,96	180,62	0,00
3.	= Saldo		-5.600,00	0,00	0,00	0,00	-72,58	-5.672,58	0,00	-5.672,58	-5.672,58	0,00	-5.491,96	-180,62	0,00

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

Hauptproduktbereich	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produkt	55201	Gewässerunterhaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		5.600,00	0,00	0,00	0,00	72,58	5.672,58	0,00	5.672,58	6.115,69	-443,11	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-5.600,00	0,00	0,00	0,00	-72,58	-5.672,58	0,00	-5.672,58	-6.115,69	443,11	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz  
Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Frank

**Produktverantwortlicher**

Frau Nüsch, Frau Kort

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

11600 Finanzen  
53800 Abwasserbeseitigung  
54000 Konzessionsabgaben  
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen  
61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen  
62600 Beteiligungen, Wertpapiere

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	ermächti-	er-	er-	er-	er-	er-
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	er-	er-	er-	er-	er-	er-
			in €	in €	wendungen	und	gegenseitigen	vorjahres	tigungen im	er-	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	er-	10	11	12	13	13
						-aufwendungen	fähigkeit		er-	er-					
1.	+ Erträge		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.420,02	-20,02	2.420,02	0,00	0,00
2.	- Aufwendungen		34.500,00	0,00	0,00	0,00	1.490,27	35.990,27	0,00	35.990,27	35.990,27	0,00	34.271,30	1.718,97	0,00
3.	= Saldo		-32.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.490,27	-33.590,27	0,00	-33.590,27	-33.570,25	-20,02	-31.851,28	-1.718,97	0,00

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz  
 Produkt 55203 Wasser- und Bodenverband

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00	2.420,02	-20,02	0,00	
2.	- Auszahlungen		40.900,00	0,00	0,00	0,00	1.490,27	42.390,27	0,00	42.390,27	45.592,83	-3.202,56	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-38.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.490,27	-39.990,27	0,00	-39.990,27	-43.172,81	3.182,54	0,00	

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus  
Produktgruppe 571 Wirtschaftsförderung  
Produkt 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Herr Behrens

**Produktverantwortlicher**

Frau Kortas-Holzerland

**Produktbeschreibung**

Schaffung, Weiterentwicklung und Gestaltung von Gewerbegebieten, Unternehmensbetreuung

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11401 Zentrales Gebäudemanagement
- 11402 Liegenschaften
- 51101 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 51103 Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 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	tragene	ermächti-	er-	er-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	Auf-	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	Er-mächti-	tigungen im	gebnis	gebnis	gegenüber	Ermäch-	
			in €	in €	wendungen	und	genseitigen	jahres	gungen aus	Haushalts-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	Haushalts-	tigungen in
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-		Haushalts-	altsjahr	altsjahr	altsjahr	altsjahr	altsjahr	Haushalts-
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit		vorjahren						folgejahre
			in €	in €	in €										
			7	8	9										
			10	11	12										
			13												
1.	+ Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,19	-34,19	0,00
2.	- Aufwendungen		56.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.393,81	51.206,19	0,00	51.206,19	52.868,81	-1.662,62	49.599,27	3.269,54	0,00
3.	= Saldo		-56.600,00	0,00	0,00	0,00	5.393,81	-51.206,19	0,00	-51.206,19	-52.868,81	1.662,62	-49.565,08	-3.303,73	0,00

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

Hauptproduktbereich 5 Gestaltung Umwelt  
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus  
 Produktgruppe 571 Wirtschaftsförderung  
 Produkt 57100 Kommunale Wirtschaftsförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 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		56.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.393,81	51.206,19	0,00	51.206,19	59.371,74	-8.165,55	0,00	
3.	= Liquiditätssaldo		-56.600,00	0,00	0,00	0,00	5.393,81	-51.206,19	0,00	-51.206,19	-59.371,74	8.165,55	0,00	

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

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Hafemeister

**Produktverantwortlicher**

Frau Liedtke

**Produktbeschreibung**

Steuern, Zuweisungen aus dem FAG, Amtsumlage, sonstige Zuweisungen und Umlagen, die keinem Produkt direkt zugeordnet werden können

**Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:**

- 11600 Finanzen
- 53800 Abwasserbeseitigung
- 54000 Konzessionsabgaben
- 55203 Wasser- und Bodenverband
- 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen
- 61200 sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen
- 62600 Beteiligungen, Wertpapiere

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-	
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	tigungen des	ermächti-	Ergebnis	erwächti-	des Haus-	im Haus-	des Haus-	veränderung	ger von
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	erwächti-	erwächti-	halts-	halts-	erwächti-	gegenüber	Ermächti-
			in €	in €	in €	und	gegenseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahren								
			4	5	6	fähigkeit	fähigkeit									
			7	8	9											
			10	11	12											
			13													
1.	+ Erträge		2.888.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.888.500,00	0,00	2.888.500,00	2.874.406,06	14.093,94	2.926.336,72	-51.930,66	0,00	
2.	- Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	32.462,76	32.462,76	0,00	32.462,76	33.032,88	-570,12	0,00	33.032,88	0,00	
3.	= Saldo		2.888.500,00	0,00	0,00	0,00	-32.462,76	2.856.037,24	0,00	2.856.037,24	2.841.373,18	14.664,06	2.926.336,72	-84.963,54	0,00	

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

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	ungen des	ermäch-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen im	des	haltsjahr	im Haus-	im Haus-
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		2.888.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.888.500,00	0,00	2.888.500,00	2.874.406,06	14.093,94	0,00
2.	- Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	32.462,76	32.462,76	0,00	32.462,76	33.032,88	-570,12	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		2.888.500,00	0,00	0,00	0,00	-32.462,76	2.856.037,24	0,00	2.856.037,24	2.841.373,18	14.664,06	0,00

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

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
Produkt	61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

**Teilhaushaltsverantwortlicher**

Frau Hafemeister

**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 i.V.m. § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Ergebnis	Ergebnis-	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Auf-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	des Haus-	veränderung	gung von	
			jahres	Nachtrag	wendungen	Mehrerträge	ein- oder ge-	Haushalts-	gungen aus	des Haus-	Haushalts-	gegenüber	veränderung	Ermäch-	
			in €	in €	in €	und	genseitigen	Haushalts-	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	entsprechende	Deckungs-	vorjahre	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			4	5	6	-aufwendungen	fähigkeit		7	8	9	10	11	12	13
1.	+ Erträge		43.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.100,00	0,00	43.100,00	40.016,90	3.083,10	48.505,01	-8.488,11	0,00
2.	- Aufwendungen		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	5.600,67	99,33	6.355,23	-754,56	0,00
3.	= Saldo		37.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.400,00	0,00	37.400,00	34.416,23	2.983,77	42.149,78	-7.733,55	0,00

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

Hauptproduktbereich	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (ohne direkte Produktzuordnung)
Produkt	61200	sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 46 Absatz 1 i.V.m. § 4 Absatz 12 GemHVO-Doppik)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ansatz des	Verände-	Überplan-	Zweck-	Inanspruch-	Ermächti-	Übertragene	Gesamt-	Ergebnis	Abweichung	Übertra-
			Haushalts-	rung durch	mäßige Ein-	gebundene	nahme der	gungen des	ermächti-	Ergebnis	im Haus-	Abweichung	gung von
			jahres	Nachtrag	und Aus-	Mehrein-	ein- oder ge-	Haushalts-	tigungen aus	des	halts-	im Haus-	Ergebnis
			in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	+ Einzahlungen		42.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.700,00	0,00	42.700,00	40.016,90	2.683,10	0,00
2.	- Auszahlungen		5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	5.218,16	481,84	0,00
3.	= Liquiditätssaldo		37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00	34.798,74	2.201,26	0,00

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

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2014**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>4.623.567,34</b>	<b>4.623.973,83</b>	<b>406,49</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		20.916,24	15.512,71	-5.403,53
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		20.916,24	15.512,71	-5.403,53
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>		<i>20.916,24</i>	<i>15.512,71</i>	<i>-5.403,53</i>
1.2	Sachanlagen		4.097.754,61	4.002.681,05	-95.073,56
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		3.975.466,10	3.898.523,64	-76.942,46
	<i>03700100 Grund und Boden von Verwaltungsgebäuden</i>		<i>99.250,60</i>	<i>99.250,60</i>	<i>0,00</i>
	<i>03700200 Gebäude von Verwaltungsgebäuden</i>		<i>3.600.154,00</i>	<i>3.538.335,21</i>	<i>-61.818,79</i>
	<i>03700300 Betriebsvorrichtungen von Verwaltungsgebäuden</i>		<i>1.606,94</i>	<i>1.442,12</i>	<i>-164,82</i>
	<i>03700400 Außenanlagen von Verwaltungsgebäuden</i>		<i>247.536,08</i>	<i>233.784,12</i>	<i>-13.751,96</i>
	<i>03900200 Gebäude von sonstigen Gebäuden</i>		<i>26.145,38</i>	<i>24.981,44</i>	<i>-1.163,94</i>
	<i>03900400 Außenanlagen von sonstigen Gebäuden</i>		<i>773,10</i>	<i>730,15</i>	<i>-42,95</i>
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		500,00	500,00	0,00
	<i>06100000 Kunstgegenstände</i>		<i>500,00</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		5.449,20	4.215,32	-1.233,88
	<i>07100000 Fahrzeuge</i>		<i>5.446,20</i>	<i>4.212,32</i>	<i>-1.233,88</i>
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>		<i>3,00</i>	<i>3,00</i>	<i>0,00</i>
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		111.738,28	91.493,76	-20.244,52
	<i>08200000 Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		<i>33.157,80</i>	<i>36.241,98</i>	<i>3.084,18</i>
	<i>08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung</i>		<i>78.337,48</i>	<i>55.000,78</i>	<i>-23.336,70</i>
	<i>08270000 Geringwertige Vermögensgegenstände</i>		<i>243,00</i>	<i>251,00</i>	<i>8,00</i>
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		4.601,03	7.948,33	3.347,30
	<i>09600000 Anlagen im Bau</i>		<i>4.601,03</i>	<i>7.948,33</i>	<i>3.347,30</i>
1.3	Finanzanlagen		504.896,49	605.780,07	100.883,58
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		504.896,49	605.780,07	100.883,58
	<i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>		<i>41.565,77</i>	<i>46.798,63</i>	<i>5.232,86</i>
	<i>13510000 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</i>		<i>463.330,72</i>	<i>558.981,44</i>	<i>95.650,72</i>
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>4.929.875,53</b>	<b>4.503.725,37</b>	<b>-426.150,16</b>
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.510.116,96	1.722.933,87	-787.183,09
2.2.1	Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen davon		15.458,14	22.569,00	7.110,86
	Forderungen		21.059,56	29.215,46	8.155,90
	<i>15100097 Gebührenforderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>15151000 Gebührenforderungen gegen private Unternehmen</i>		<i>237,30</i>	<i>1.163,15</i>	<i>925,85</i>
	<i>15159000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich</i>		<i>13.486,13</i>	<i>23.030,39</i>	<i>9.544,26</i>
	<i>15190000 Gebührenforderungen gegen Sonstige</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>15400097 Forderungen aus Transferleistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>15451000 Forderungen aus Transferleistungen gegen private Unternehmen</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2014**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		7.336,13	5.021,92	-2.314,21
	15500097 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen		-3.220,99	-4.266,03	-1.045,04
	21151510 Pauschalwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		-26,19	-9,75	16,44
	21151590 Pauschalwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-3.194,80	-274,24	2.920,56
	21154590 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		0,00	-3.982,04	-3.982,04
	Einzelwertberichtigungen		-2.380,43	-2.380,43	0,00
	21251510 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen private Unternehmen		-38,65	-38,65	0,00
	21251590 Einzelwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-2.167,66	-2.167,66	0,00
	21254590 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-174,12	-174,12	0,00
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		32.427,72	71.222,43	38.794,71
	davon				
	Forderungen		45.713,83	84.577,63	38.863,80
	16000097 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	16510000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		5.958,46	5.711,96	-246,50
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		39.724,42	78.834,72	39.110,30
	16900000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Sonstige		30,95	30,95	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		-8.361,98	-8.431,07	-69,09
	21265100 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		-21,11	-21,11	0,00
	21265900 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich		-8.340,87	-8.409,96	-69,09
	davon				
	Forderungen		0,00	0,00	0,00
	16100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
	davon				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		100,00	100,00	0,00
	davon				

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
	Forderungen		100,00	100,00	0,00
	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
	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		0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		2.238.331,11	1.328.432,76	-909.898,35
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		2.232.133,62	1.323.585,93	-908.547,69
	17431003 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2		0,00	0,00	0,00
	17431004 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3		0,00	0,00	0,00
	17431005 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 4		53.044,07	3.582,01	-49.462,06
	17431006 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5		143.740,21	266.784,49	123.044,28
	17431008 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7		0,00	0,00	0,00
	17431009 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8		20.116,71	17.747,41	-2.369,30
	17431010 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9		20.050,88	24.673,38	4.622,50
	17431012 Forderungen aus Einheitskassen gegenüber GKZ 11		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		1.995.181,75	1.010.798,64	-984.383,11
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich davon		6.197,49	4.846,83	-1.350,66
	Forderungen		6.211,33	4.846,83	-1.364,50
	15141000 Gebührenforderungen gegen den Bund		46,90	0,00	-46,90
	15148000 Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		435,25	301,05	-134,20
	15149000 Gebührenforderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den Bund		5.729,18	4.525,78	-1.203,40
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	16410000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den Bund		0,00	25,00	25,00
	16420000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen das Land		0,00	0,00	0,00
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		0,00	0,00	0,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		0,00	0,00	0,00
	16490000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	-5,00	-5,00
	17499000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	Pauschalwertberichtigungen		-13,84	0,00	13,84
	21151480 Pauschalwertberichtigungen auf Gebührenforderungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		-13,84	0,00	13,84

**Aktivseite**

**Bilanz zum 31.12.2014**

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		223.799,99	300.609,68	76.809,69
	davon				
	Forderungen		223.799,99	300.609,68	76.809,69
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich (Sonstige inländischer Bereich) / Sonstige		0,00	0,00	0,00
	17910001 Wohngeld		0,00	0,00	0,00
	17910002 Handkassenvorschuss		0,00	0,00	0,00
	17991801 Forderungen aus Wohngeld		12.652,30	14.658,35	2.006,05
	17991802 Forderungen aus Handkassenvorschüssen		0,00	0,00	0,00
	17991803 Forderungen aus Vorschusskonto 3		125.869,77	2.127,07	-123.742,70
	17991901 Forderungen aus Schornsteinfegergebühren		5.354,73	4.379,50	-975,23
	17991902 Forderungen aus Vollstreckung/Amtshilfe		49.116,35	40.890,71	-8.225,64
	17991904 Forderungen aus ungeklärten Fällen		5.733,30	207.957,82	202.224,52
	17991905 Forderungen aus Verwahrungen aus Sicherstellungen		0,00	0,00	0,00
	17991906 Forderungen aus Zahlungen Papenhusen (Fusion GVM)		0,00	0,00	0,00
	17998511 Forderungen aus Überzahlungen aus Versorgungsaufwendungen		822,79	0,00	-822,79
	17998522 Forderungen aus Überzahlungen aus Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		0,56	0,00	-0,56
	17999431 VJ-Abgrenzung für Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		150,50	168,00	17,50
	17999432 VJ-Abgrenzung für Benutzungsgebühren, Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen		0,00	407,90	407,90
	17999441 VJ-Abgrenzung für privatrechtliche Leistungsentgelte		1.711,53	225,91	-1.485,62
	17999442 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen und Kostenumlagen		17.824,81	25.975,72	8.150,91
	17999462 VJ-Abgrenzung für weitere sonstige laufende Erträge		4.563,35	3.818,70	-744,65
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		2.419.758,57	2.780.791,50	361.032,93
	18410020 SPK Mecklenburg-NW		1.463.033,10	71.599,02	-1.391.434,08
	18410029 SPK Mecklenburg-NW - SP		0,00	0,00	0,00
	18410080 Deutsche Kreditbank AG		902.414,42	2.889.794,23	1.987.379,81
	18410089 Deutsche Kreditbank AG - SP		0,00	-271.998,68	-271.998,68
	18410100 SPK Mecklenburg-NW		20.664,65	24.997,74	4.333,09
	18410109 SPK Mecklenburg-NW - SP		0,00	0,00	0,00
	18410150 Sparkasse MNW		33.337,10	63.697,66	30.360,56
	18430050 KIK Deutsche Kreditbank		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
	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		309,30	2.282,67	1.973,37

Aktivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	vorjahr
			in €	in €	in €
	18700062 <i>Gebührenkasse O-Amt</i>		0,00	138,16	138,16
	18700063 <i>Gebührenkasse Standesamt</i>		0,00	229,00	229,00
	18800000 <i>Verrechnung</i>		0,00	51,70	51,70
3.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>23.962,34</b>	<b>25.158,51</b>	<b>1.196,17</b>
3.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		23.962,34	25.158,51	1.196,17
	19500000 <i>Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>		0,00	0,00	0,00
	19551100 <i>Rechnungsabgrenzungsposten für Versorgungsaufwendungen</i>		0,00	700,00	700,00
	19552300 <i>Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung</i>		125,80	19,32	-106,48
	19556100 <i>Rechnungsabgrenzungsposten für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen</i>		0,00	299,00	299,00
	19556200 <i>Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>		11.265,02	17.092,95	5.827,93
	19556300 <i>Rechnungsabgrenzungsposten für Geschäftsaufwendungen</i>		772,54	1.314,53	541,99
	19556400 <i>Rechnungsabgrenzungsposten für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges</i>		11.798,98	5.732,71	-6.066,27
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>9.577.405,21</b>	<b>9.152.857,71</b>	<b>-424.547,50</b>

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		<b>1.609.138,69</b>	<b>1.686.078,83</b>	<b>76.940,14</b>
1.1	Kapitalrücklage		1.155.772,15	1.155.772,15	0,00
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		1.155.772,15	1.155.772,15	0,00
	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		355.131,74	453.366,54	98.234,80
	20400000 Ergebnisvortrag		355.131,74	453.366,54	98.234,80
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		98.234,80	76.940,14	-21.294,66
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>1.053.376,46</b>	<b>1.031.729,55</b>	<b>-21.646,91</b>
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		1.053.376,46	1.031.729,55	-21.646,91
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		1.053.376,46	1.031.729,55	-21.646,91
	23141000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund		74.305,56	72.277,72	-2.027,84
	23142000 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)		977.701,73	958.907,96	-18.793,77
	23144000 Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden		741,63	543,87	-197,76
	23151000 Sonderposten aus Zuwendungen von privaten Unternehmen		627,54	0,00	-627,54
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>2.575.763,39</b>	<b>2.378.472,20</b>	<b>-197.291,19</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		2.000.611,25	2.043.397,28	42.786,03
	24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Beschäftigt) / Pensionsrückstellungen		461.258,04	508.597,07	47.339,03
	24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Beschäftigt) / Beihilferückstellungen		92.251,62	101.719,43	9.467,81
	24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Versorgungsempfänger) / Pensionsrückstellungen		1.205.917,98	1.194.233,98	-11.684,00
	24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen für Beamte (Versorgungsempfänger) / Beihilferückstellungen		241.183,61	238.846,80	-2.336,81
3.3	Sonstige Rückstellungen		575.152,14	335.074,92	-240.077,22
	29100000 Sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		69.804,11	63.983,41	-5.820,70
	29300000 Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit		505.348,03	271.091,51	-234.256,52
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>4.338.126,67</b>	<b>4.055.577,13</b>	<b>-282.549,54</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		170.817,80	147.912,74	-22.905,06
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		170.817,80	147.912,74	-22.905,06
	31513000 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mehr als 5 Jahre		0,00	0,00	0,00
	31513100 Investitionskredite von inländischen Banken / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		41.716,51	38.684,29	-3.032,22
	31523100 Investitionskredite von Sparkassen / Laufzeit mit 5 Jahren und mehr / Euro-Währung (fester Zins)		129.101,29	109.228,45	-19.872,84
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		14.940,22	18.650,34	3.710,12
	35000097 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen		14.741,66	18.228,94	3.487,28
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich		113,16	386,00	272,84
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen		85,40	35,40	-50,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		0,00	0,00	0,00
	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		0,00	0,00	0,00
	35100000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen		0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		0,00	0,00	0,00
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden		0,00	0,00	0,00
	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
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sparkassen		0,00	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		3.824.907,83	3.729.824,59	-95.083,24
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		3.818.750,35	3.728.679,13	-90.071,22
	37431003 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 2		115.413,49	109.359,30	-6.054,19
	37431004 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 3		16.331,18	3.542,88	-12.788,30
	37431005 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 4		0,00	0,00	0,00
	37431006 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 5		0,00	0,00	0,00
	37431008 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 7		1.150.583,08	1.362.638,01	212.054,93
	37431009 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 8		0,00	0,00	0,00
	37431010 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 9		0,00	0,00	0,00
	37431012 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 11		1.634.420,55	1.820.435,05	186.014,50
	37431018 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 17		902.002,05	432.703,89	-469.298,16
	37431035 Verbindlichkeiten aus Einheitskassen gegenüber GKZ 34		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich davon		6.157,48	1.145,46	-5.012,02
	Verbindlichkeiten		6.157,48	1.145,46	-5.012,02
	35410000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund		0,00	0,00	0,00
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land		94,00	0,00	-94,00

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-	31.12. Haushalts-	Veränderung gegenüber dem Haushalts-
			vorjahr	jahr	
			in €	in €	in €
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		5.328,00	0,00	-5.328,00
	35490000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00
	36410000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Bund		0,00	0,00	0,00
	36419000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Bund (Sonstige)		0,00	409,98	409,98
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	37410000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund		0,00	0,00	0,00
	37420000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land		0,00	0,00	0,00
	37430000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden		735,48	735,48	0,00
	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		327.460,82	159.189,46	-168.271,36
	37000097 Sonstige Verbindlichkeiten außerhalb der Bereichsabgrenzung		0,00	0,00	0,00
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen		0,00	35,84	35,84
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern		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	1.179,17	1.179,17
	37650000 sonstige Verbindlichkeiten gegenüber inländischem Geldmarkt - Sparkassen		0,00	0,00	0,00
	37700000 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Organmitgliedern		0,00	0,00	0,00
	37910001 Schornsteinfegergebühren		0,00	0,00	0,00
	37910002 Vollstreckung		-434,00	-87,16	346,84
	37910004 ungeklärte Fälle		-124,70	-124,70	0,00
	37910005 Verwahrungen aus Sicherstellungen		0,00	0,00	0,00
	37910006 Zahlungen Papenhusen (Fusion GVM)		-47,87	-47,87	0,00
	37910010 Personalkosten		0,00	0,00	0,00
	37990099 Personalverrechnungskonto		0,00	0,00	0,00
	37991801 Verbindlichkeiten aus Wohngeld		15.958,10	17.285,72	1.327,62
	37991802 Verbindlichkeiten aus Handkassenvorschüssen		0,00	0,00	0,00
	37991901 Verbindlichkeiten aus Schornsteinfegergebühren		6.735,90	5.560,57	-1.175,33
	37991902 Verbindlichkeiten aus Vollstreckung/Amtshilfe		47.765,15	57.559,37	9.794,22
	37991904 Verbindlichkeiten aus ungeklärten Fällen		62.561,81	51.230,62	-11.331,19
	37991905 Verbindlichkeiten aus Verwahrungen aus Sicherstellungen		59,62	62,28	2,66
	37991906 Verbindlichkeiten aus Zahlungen Papenhusen (Fusion GVM)		0,00	0,00	0,00
	37998501 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige		970,00	0,00	-970,00
	37998502 VJ-Abgrenzung für Dienstbezüge und dergleichen		146.453,05	0,00	-146.453,05
	37998503 VJ-Abgrenzung für Beiträge zu Versorgungskassen		6.135,93	0,00	-6.135,93
	37998506 VJ-Abgrenzung für Personalnebenaufwendungen		5.418,11	35,84	-5.382,27

Passivseite

Bilanz zum 31.12.2014

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderung gegenüber dem Haushalts- vorjahr
			in €	in €	in €
	37998511 VJ-Abgrenzung für Versorgungsaufwendungen		480,11	0,00	-480,11
	37998522 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		7.810,19	1.033,58	-6.776,61
	37998523 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung		3.555,38	2.525,39	-1.029,99
	37998525 VJ-Abgrenzung für Kostenerstattungen		5.858,64	6.783,80	925,16
	37998529 VJ-Abgrenzung für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.331,49	2.746,45	-1.585,04
	37998561 VJ-Abgrenzung für sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.880,42	2.155,86	275,44
	37998562 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten		6.587,47	1.938,46	-4.649,01
	37998563 VJ-Abgrenzung für Geschäftsaufwendungen		2.168,98	679,42	-1.489,56
	37998564 VJ-Abgrenzung für Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges		3.127,75	8.489,36	5.361,61
	37998569 VJ-Abgrenzung für sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		35,00	0,00	-35,00
	37998575 VJ-Abgrenzung für Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt		174,29	147,46	-26,83
5.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>
5.3	Sonstige		1.000,00	1.000,00	0,00
	39943100 Rechnungsabgrenzungsposten für Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen		1.000,00	1.000,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>9.577.405,21</b>	<b>9.152.857,71</b>	<b>-424.547,50</b>

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

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2 GemHVO-Doppik)  Sortierung: FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge				Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge							Restbuchwerte		Kennzahlen		außerplan- mäßige Ab- schreibungen / Auflösungs- beträge
	Stand zum 31.12.2013	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2014	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12.2013	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.2014	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest-buch- wert	
	in EUR															
<b>1. Anlagevermögen</b>	6.545.781,11	127.553,45	28.409,06	0,00	6.644.925,50	1.922.213,77	0,00	121.606,81	0,00	22.868,91	2.020.951,67	4.623.973,83	4.623.567,34	1,83	69,58	0,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	112.760,32	9.312,83	5.530,53	0,00	116.542,62	91.844,08	0,00	11.290,26	0,00	2.104,43	101.029,91	15.512,71	20.916,24	9,68	13,31	0,00
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	112.760,32	9.312,83	5.530,53	0,00	116.542,62	91.844,08	0,00	11.290,26	0,00	2.104,43	101.029,91	15.512,71	20.916,24	9,68	13,31	0,00
1.2 Sachanlagen	5.928.124,30	17.357,04	22.878,53	0,00	5.922.602,81	1.830.369,69	0,00	110.316,55	0,00	20.764,48	1.919.921,76	4.002.681,05	4.097.754,61	1,86	67,58	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.652.580,20	0,00	0,00	0,00	5.652.580,20	1.677.114,10	0,00	76.942,46	0,00	0,00	1.754.056,56	3.898.523,64	3.975.466,10	1,36	68,96	0,00
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	500,00	500,00	0,00	100,00	0,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	17.703,27	0,00	10.200,27	0,00	7.503,00	12.254,07	0,00	1.232,88	0,00	10.199,27	3.287,68	4.215,32	5.449,20	16,43	56,18	0,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	252.739,80	14.009,74	12.678,26	0,00	254.071,28	141.001,52	0,00	32.141,21	0,00	10.565,21	162.577,52	91.493,76	111.738,28	12,65	36,01	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen,	4.601,03	3.347,30	0,00	0,00	7.948,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.948,33	4.601,03	0,00	100,00	0,00
Anlagen im Bau																
1.3 Finanzanlagen	504.896,49	100.883,58	0,00	0,00	605.780,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.780,07	504.896,49	0,00	100,00	0,00
1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	504.896,49	100.883,58	0,00	0,00	605.780,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.780,07	504.896,49	0,00	100,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	6.545.781,11	127.553,45	28.409,06	0,00	6.644.925,50	1.922.213,77	0,00	121.606,81	0,00	22.868,91	2.020.951,67	4.623.973,83	4.623.567,34	1,83	69,58	0,00
<b>2. Sonderposten</b>	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	535.151,69	0,00	21.646,91	0,00	0,00	556.798,60	1.031.729,55	1.053.376,46	1,36	64,94	0,00
2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	535.151,69	0,00	21.646,91	0,00	0,00	556.798,60	1.031.729,55	1.053.376,46	1,36	64,94	0,00
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	535.151,69	0,00	21.646,91	0,00	0,00	556.798,60	1.031.729,55	1.053.376,46	1,36	64,94	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	1.588.528,15	0,00	0,00	0,00	1.588.528,15	535.151,69	0,00	21.646,91	0,00	0,00	556.798,60	1.031.729,55	1.053.376,46	1,36	64,94	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

**Anhang**  
**zum Jahresabschluss**  
**des Amtes Schönberger Land**  
**für das Haushaltsjahr 2014**

<b>Gliederung</b>	<u>Seite</u>
A. Rechtsgrundlagen .....	3
B. Gliederung des Jahresabschlusses .....	3
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	3
D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz .....	3
D.1 Anlagevermögen .....	3
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	3
D.1.2 Sachanlagen .....	4
D.1.3 Finanzanlagen.....	5
D.2. Umlaufvermögen .....	5
D.2.1 Vorräte.....	5
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	6
D.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	6
E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz.....	7
E.1 Eigenkapital.....	7
E.2 Sonderposten .....	7
E.3 Rückstellungen.....	7
E.4 Verbindlichkeiten .....	8
E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	9
F. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	9
F.1 Erträge.....	10
F.2 Aufwendungen .....	10
F.3 Jahresergebnis und Ergebnisverwendung .....	12
G. Angaben zur Finanzrechnung .....	12
G.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit.....	12
G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	12
H. Angaben zu den Teilrechnungen .....	13
I. Sonstige Angaben .....	14
I.1 Drohende finanzielle Belastungen/Leistungsfähigkeit.....	14
I.2 Subsidiärhaftung und Personalbestand .....	14
I.3 Mitgliedschaft in Organisationen .....	15
I.4 Sonstige wesentliche Verträge.....	15
I.5 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben.....	18
I.6 Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen zu Grundstücken.....	18

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 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 zum 31.12.2014 nicht eingehalten.

## **B. Gliederung des Jahresabschlusses**

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung. Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung erfolgte unter Anwendung der Übergangsregelungen gemäß § 63 GemHVO-Doppik vom 19.05.2016 nach §§ 2 und 3 der GemHVO-Doppik in der Fassung vom 25.02.2008. 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.

## **C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2013 unverändert.

## **D. Angaben zu den Posten der Aktivseite der Bilanz**

### **D.1 Anlagevermögen**

Die Entwicklung der in der Bilanz ausgewiesenen Posten des Anlagevermögens im Haushaltsjahr 2014 ist in einer gesonderten Übersicht dargestellt.

#### **D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>20.916,24 €</b>	<b>15.512,71 €</b>

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste nachgewiesen

Die Abschreibung der immateriellen Vermögensgegenstände erfolgte linear entsprechend der vom Innenministerium bekanntgegebenen Abschreibungsliste.

#### Pos. 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte

In diesem Posten gab es Zugänge i. H. v. T€ 9,3. Es wurde u. a neue Lizenzen beschafft.

Abgänge zu Buchwerten von T€ 3,4 ergaben sich im Wesentlichen aufgrund der Erneuerung der abgelaufenen David-Server Version 12.

Die planmäßigen Abschreibungen im Berichtsjahr wurden, unter Berücksichtigung der Zu- und Abgänge fortgesetzt (T€11,3).

#### **D.1.2 Sachanlagen**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>4.097.754,61 €</b>	<b>4.002.681,05 €</b>

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Zugänge (T€ 17,3) des Haushaltsjahres 2014 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Bei den Herstellungskosten wurden Gemeinkosten und Zinsen für Fremdkapital nicht in die Bewertung einbezogen.

Die Zugänge entfallen u. a. auf:

- die Betriebs- und Geschäftsausstattung mit T€ 14,0
- Anlagen im Bau T€ 3,3

Abgänge des Haushaltsjahres zu Buchwerten (T€ 2,1) entstanden durch den Verkauf des VW Polo sowie durch die kostenlose Weitergabe des Server SQL Fujitsu. Im Übrigen wurden unter Berücksichtigung der Zu und Abgänge die planmäßigen Abschreibungen (T€ 110,3) fortgesetzt.

#### Pos. 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Veränderungen in diesem Posten resultieren aus den für das Haushaltsjahr 2014 aufgelaufenen Abschreibungen in Höhe von insgesamt T€ 76,9.

#### Pos. 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

Der Bilanzposten blieb im Berichtsjahr unverändert gegenüber dem Haushaltsvorjahr.

Pos. 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (inkl. Betriebsvorrichtungen)

Zugänge waren im Haushaltsjahr nicht zu verzeichnen.

Aus dem Verkauf des VW Polo mit einem Restbuchwert (Erinnerungswert) von 1,00 € resultiert der zu diesem Posten erfasste Abgang. Verkauft wurde das Fahrzeug für T€ 0,1.

Pos. 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für das Haushaltsjahr 2014 erfolgten insgesamt Zugänge i. H. v. T€ 14,0. Hier wurden verschiedene Geräte und sonstige Arbeitsmittel sowie Hardware und technische Ausstattung beschafft.

In Abgang wurde ein Server mit einem Restbuchwert von insgesamt 1,00 € gebracht, da dieser zur kostenlosen Nutzung an die Schule Wahrsow ging.

Pos. 1.2.10 geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau

Unter diesem Bilanzposten wurden Zugänge i. H. v. T€ 3,3 verbucht. Diese beziehen sich auf die Maßnahme „AiB – Übergangwohnheim“.

**D.1.3 Finanzanlagen**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>504.896,49 €</b>	<b>605.780,07 €</b>

Die Finanzanlagen wurden zum Stichtag 31. Dezember 2014 durch eine Buchinventur erfasst und sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr erhöht um T€ 100,9. Dieser Zugang im Posten 1.3.8 resultiert aus der Bildung von anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen. Wobei eine Einstellung i. H. v. T€ 5,2 gemäß § 14 des Bundesbesoldungsgesetzes und i. H. v. T€ 95,7 zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen in die anteilige Rücklage erfolgte.

**D.2. Umlaufvermögen****D.2.1 Vorräte**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

### D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>2.510.116,96 €</b>	<b>1.722.905,42 €</b>

Der Bestand an Forderungen zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 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 Pauschalwertberichtigungen in Höhe von T€ -11,57 (Vorjahr T€ -10,53) und Einzelwertberichtigungen in Höhe von T€ -8,43 (Vorjahr T€ -8,36) ausgewiesen.

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen entsprechend ihrer Fristigkeit verweisen wir auf die beige-fügte Anlage. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

### D.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>23.962,34 €</b>	<b>25.158,51 €</b>

Der Bilanzposten enthält gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO-Doppik Ausgaben des Haushaltsjahres 2014 deren Aufwandswirksamkeit gemäß Zweckbestimmung im Folgejahr eintritt. Eine Zuführung erfolgte insbesondere im Bereich der Aufwendungen für Beiträge und Versicherungen und Entnahmen im Wesentlichen für Dienstbezüge und dergleichen.

**E. Angaben zu den Posten der Passivseite der Bilanz****E.1 Eigenkapital**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>1.609.138,69 €</b>	<b>1.686.078,83 €</b>

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2013	Zugänge	Abgänge	31.12.2014
	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	355.131,74	98.234,80	0,00	453.366,54
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	98.234,80	0,00	21.294,66	76.940,14
<b>Gesamt</b>	<b>1.609.138,69</b>	<b>98.234,80</b>	<b>21.294,66</b>	<b>1.686.078,83</b>

**E.2 Sonderposten**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>1.053.376,46 €</b>	<b>1.031.729,55 €</b>

Der Bilanzposten enthält die gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik auszuweisenden erhaltenen Zuwendungen und Beiträge Dritter zur Finanzierung des Anlagevermögens. Für das Berichtsjahr waren weder Zu- noch Abgänge in diesem Posten zu verzeichnen.

Die Auflösung der Sonderposten wurde linear entsprechend der planmäßigen Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens fortgesetzt (T€ 21,6).

**E.3 Rückstellungen**

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>2.575.763,39 €</b>	<b>2.378.472,20 €</b>

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

Posten	Bezeichnung	Vorjahr 31.12.2013 (€)	lfd. Jahr 31.12.2014 (€)	Veränderung in €
<b>P 3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>2.575.763,39</b>	<b>2.378.472,20</b>	<b>-197.291,19</b>
P 3.1	<i>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</i>	2.000.611,25	2.043.397,28	42.786,03
P 3.2	<i>Steuerrückstellungen</i>	0,00	0,00	0,00
P 3.3	<i>Sonstige Rückstellungen</i>	575.152,14	335.074,92	-240.077,22
	<i>Konto 29100 (Urlaub)</i>	69.804,11	63.983,41	-5.820,70
	<i>Konto 29300 (ATZ)</i>	505.348,03	271.091,51	-234.256,52

Der Ansatz der Rückstellungen für Pensionen erfolgte auf der Grundlage der durch die Versorgungskasse M-V ermittelten und bereitgestellten Werte. Die Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern erfolgte zulässig entsprechend der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik mit 20 % bezogen auf den Wert der Pensionsrückstellungen.

Die sonstigen Rückstellungen wurden gebildet für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (in Anspruch genommen in 2014: T€ 234,3).

#### E.4 Verbindlichkeiten

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>4.338.126,67 €</b>	<b>4.055.577,13 €</b>

Der Bestand an Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2014 wurde durch eine Beleginventur nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet.

Sämtliche Verbindlichkeiten haben zum Bilanzstichtag eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Der Negativbestand der Verbindlichkeiten aus ungeklärten Fällen in Höhe von -124,70 € resultiert aus den Sammelbuchungen der Ist-Zahlungseingänge für die keine Sollstellung gebildet wurde. Diese Differenz wird in den Folgejahren ausgebucht.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch entsprechende Verträge sowie entsprechende Bankbestätigungen nachgewiesen. Der Bestand der Kreditverbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

Kreditgeber	Bemerkung	Stand 31.12.2013 in €	Tilgung in 2013 in €	Stand 31.12.2014 in €
Sparkasse M-NW	Ursprungsdarlehen: 202.732,73 €, Zinssatz: 3,24 %, Zinsbindung bis 31.12.2019 (Endfinanzierung) Schuldenstand per 31.12.2012: 148.343,07 €	129.101,29	19.872,84	109.228,45
DGHYP	Ursprungsdarlehen: 76.693,78 €, Zinssatz: 4,15 %, Zinsbindung bis 30.03.2025 (Endfinanzie- rung), Schuldenstand per 31.12.2012: 44.626,09 €	41.716,51	3.032,22	38.684,29
<b>Gesamt:</b>		170.817,80	22.905,06	147.912,74

Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten sowie die Aufgliederung nach Fristigkeiten sind in der Verbindlichkeitenübersicht aufgezeigt.

#### E.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
<b>1.000,00 €</b>	<b>1.000,00 €</b>

Der Bilanzposten enthält gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO-Doppik Einnahmen des Haushaltsjahres 2014, die erst in 2015 ertragswirksam werden. Im Haushaltsjahr 2014 waren in diesem Posten keine Veränderungen zu verzeichnen.

#### F. Angaben zur Ergebnisrechnung

Im Vergleich zum Ansatz des Haushaltsjahres ergeben sich bei den Hauptposten der Ergebnisrechnung folgende **wesentlichen** Abweichungen:

**F.1 Erträge**

	<b>Gesamtermächtigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
	in €	in €	in €
<b>Posten Nr. 10:</b>	3.507.872,29	3.451.192,40	56.679,89
<b>Summe laufender Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			

Die gegenüber dem Haushaltsansatz erzielten Mehrerträge resultieren aus folgenden **wesentlichen** Posten:

Posten gemäß § 2 GemHVO- Doppik	Bezeichnung	Mehrerträge (-) in €	Erläuterungen
Nr. 5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.231,95	Die Mehrerträge resultieren aus dem Bereich Mieten, Pachten, Erbbauzinsen

**F.2 Aufwendungen**

	<b>Gesamtermächtigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
	in €	in €	in €
<b>Posten Nr. 19:</b>	3.610.348,18	3.374.199,31	236.148,87
<b>Summe laufender Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			

Die Gesamtermächtigungen des Haushaltsjahres setzen sich zusammen aus

- dem Ansatz des Haushaltsjahres:	3.575.600,00 €
- Veränderung durch Nachtrag:	0,00 €
- über- und außerplanmäßige Ansätze:	29.770,47 €
- übertr. Ermächtigungen aus HH-Vorj.	446,25 €

Die Gesamtermächtigungen in den Aufwandspositionen wurden im Haushaltsjahr 2014 nicht ausgeschöpft. **Wesentliche** Abweichungen ergaben sich in den folgenden wesentlichen Posten:

Posten gemäß § 2 GemHVO-Doppik	Bezeichnung	Mehr (-)/Minder (+) aufwendungen in €	Erläuterungen
Nr. 11	Personalaufwendungen	208.934,22	Die Minderaufwendungen resultieren u.a. aus der periodengerechten Darstellung der Personalaufwendungen. Ferner Reduzierungen aufgrund unterjähriger Veränderungen, die vorab nicht planbar waren.
Nr. 12	Versorgungsaufwendungen	29.916,38	Die Minderaufwendungen ergeben sich durch die gegenüber dem Plan höheren Entnahmen aus der Rückstellung für Versorgungsaufwendungen
Nr. 14	Abschreibungen Anlagevermögen	-54.906,81	Die Mehraufwendungen entstanden aufgrund nicht oder zu gering geplanter Abschreibungsaufwendungen
Nr.18	sonstige laufende Aufwendungen	33.146,51	Hier ergaben sich, insbesondere bei Aufwendungen für Aus- u. Fortbildung, Aufwendungen für Gerichte/Sachverst. und für Mieten/Pachten, Minderaufwendungen.

### F.3 Jahresergebnis und Ergebnisverwendung

Im Jahresergebnis 2014 wurde gegenüber dem Planansatz (T€ -108) eine wesentliche Verbesserung erreicht. Es ergibt sich eine Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung im Haushaltsjahr i. H. v. T€ -17,6).

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik konnte erreicht werden. Im Jahresergebnis ergibt sich ein Jahresüberschuss i. H. v. T€ 76,1.

### G. 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 2014 gegeben war.

#### G.1 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit

	<b>Gesamtermächtigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Posten Nr. 26:</b>	in €	in €	in €
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	-338.389,37	-334.332,58	-4.056,79

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber den Gesamtermächtigungen um T€ 4,1 verbessert.

Wesentlich dafür sind die Minderauszahlungen (T€ 31,1) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 17). Dem gegenüber stehen jedoch auch Mindereinzahlungen (T€ 33,1) im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 10) sowie der Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von T€ 0,3 (Pos. 21).

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist im Berichtsjahr nicht gegeben.

#### G.2 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	<b>Gesamtermächtigung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Abweichung</b>
<b>Posten Nr. 41:</b>	in €	in €	in €
<b>Saldo Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-344.211,53	-28.653,55	-315.557,98

Die Investitionseinzahlungen (T€ 0,1) konnten die Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres (T€ -28,7) nicht decken. Die Deckung war auch aufgrund des Fehlbetrages aus der Verwaltungstätigkeit nicht mehr möglich.

Im Wesentlichen resultieren die Abweichungen von den Gesamtermächtigungen im Bereich der Investitionsauszahlungen aufgrund der nicht in Anspruch genommenen Mittel für Anlagen im Bau (T€ -300)

## H. Angaben zu den Teilrechnungen

Der Haushalt des Amtes Schönberger Land ist in 5 Teilergebnis- und Finanzhaushalte unterteilt.

Die Teilhaushalte erreichten im Haushaltsjahr 2014 folgende Teilergebnisse:

Nr.	Teilhaushalt	Teil-Ergebnisrechnung (in €)		Teil-Finanzrechnung (in €)	
		Planansatz	Saldo	Planansatz	Saldo
1	Zentrale Dienste	-1.223.300,00	-1.158.935,40	-	-1.271.473,10
	invest.:			-8.000,00	-11.251,89
<i>Zinsen</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Abgaben	-33.900,00	-35.533,47	-42.200,00	-47.368,00
3	Bürgeramt/Ordnungsamt	-838.900,00	-754.809,27	-884.100,00	-948.018,03
	invest.:			-306.000,00	-6.155,27
<i>Zinsen</i>	31500	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
4	Stadtentwicklung	-480.500,00	-437.956,62	-426.100,00	-430.625,23
	invest.:			-13.000,00	-11.246,39
<i>Zinsen</i>	11401	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zentrale Finanzdienstleistungen	2.474.200,00	2.464.227,85	2.387.500,00	2.362.822,22
	invest.:			0,00	0,00
<i>Zinsen</i>	61200	-700,00	-52,95	-700,00	329,56
<b>Pos 28/26</b>	<b>ordentl. u.a.o. E/A</b>	<b>-108.100,00</b>	<b>76.940,14</b>	<b>-287.000,00</b>	<b>-334.332,58</b>
	<b>(Pos 41 )invest.:</b>			<b>-327.000,00</b>	<b>-28.653,55</b>
	<b>POS 42 Summe</b>			<b>-614.000,00</b>	<b>-362.986,13</b>

Im Wesentlichen konnten die Teilhaushalte in den Ergebnis- und Finanzrechnungen Verbesserungen gegenüber den Planansätzen erreichen.

## **I. Sonstige Angaben**

### **I.1 Drohende finanzielle Belastungen/Leistungsfähigkeit**

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2014 liegen keine Sachverhalte vor, die zu zukünftigen Belastungen führen, ohne dass hierfür Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen oder Fördermittel beantragt werden.

### **I.2 Subsidiärhaftung und Personalbestand**

Das Amt Schönberger Land ist Mitglied bei der „Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern“ (ZMV). Hierzu bestehen Versorgungszusagen gemäß des Tarifvertrages 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 2014 für das Amt Schönberger Land 2.038.414,89 Euro. Der Umlagesatz lag bei 1,3 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, somit ergab sich als Entgeltzahlung an die Zusatzversorgungskasse ein Betrag in Höhe von 26.499,41 Euro. Der Zusatzbeitrag betrug 4 Prozent der umlagepflichtigen Entgelte, daraus ergab sich ein Beitrag in Höhe von 81.536,58 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 10.10.2016 verteilen sich die Versorgungsverpflichtungen zum Bilanzstichtag 31.12.2014 beim Amt Schönberger Land (Nr. 5150) auf die insgesamt 114 derzeit aktiven oder ehemaligen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wie folgt:

- 59 anspruchsberechtigte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer
- 37 ehemalige Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer und
- 18 Rentner.

### I.3 Mitgliedschaft in Organisationen

Die jährlichen Belastungen aus Mitgliedschaften und Verbandsumlagen betragen im Berichtsjahr T€ 37,4, aus vertragsähnlichen Mitgliedschaften T€ 28,8.

Organisation	jährlicher Mitgliedsbeitrag zum 31.12.2014
Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V	182,00 €
Creditreform Mecklenburg-Vorpommern	297,50 €
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V	50,00 €
KAV Kommunalen Arbeitgeberverband M-V e.V	1.935,50 €
Landesarbeitsgemeinschaft Personalräte und Betriebsräte M-V	60,00€
Landesverein der Vollziehungs- u. Vollstreckungsbeamten M-V. e.V.	30,00 €
Verband der Standesbeamten M-V	65,00 €
Vhw Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung e.V.	260,00 €
Volkskundemuseum Schönberg e.V.	1.500,00 €
Zweckverband Elektronische Verwaltung M-V (Verbandsumlage)(Vorjahr und Folgejahre 3.900,00)	780,00 €
Zweckverband Grevesmühlen, nur Geoinformationssystem GIS (Verbandsumlage)	32.252,88 €
<b>Summe</b>	<b>37.412,88 €</b>

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

Organisation	jährlicher Mitgliedsbeitrag zum 31.12.2013
Kommunaler Schadenausgleich KSA	3.632,02 €
OKV Ostdeutsche Kommunalversicherung	9.788,94 €
Unfallkasse M-V	15.416,76 €
<b>Summe</b>	<b>28.837,72 €</b>

### I.4 Sonstige wesentliche Verträge

Verpflichtende Verträge:

#### FB I – Zentrale Dienste

Vertragspartner	Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung	jährl. Aufw. Brutto
<b>Beratungsverträge</b>		
RA Gollasch, Kroeger, Pätzmann, Lassen, Knüppel und Heintzenberg	anwaltliche Beratung	30.948,63 €

Beckumedas GmbH	Beratungsvertrag Arbeitsmedizin	1.571,18 €
		<b>Summe:</b> <b>26.344,82 €</b>
<b>Miet-/ Wartungsverträge</b>		
BFL	Miet-/ Wartungsvertrag Kopiergerät	0,00 €
Heinr. Hünicke	Miet-/ Wartungsvertrag Kopiergerät	0,00 €
Heinr. Hünicke	Miet-/ Wartungsvertrag Kopiergerät	0,00 €
abcfinance	Miet-/ Wartungsvertrag Kopiergerät	13.410,11 €
L & M	Miet-/ Wartungsvertrag Kopiergerät	5.854,80 €
Mercator Leasing	Miet-/ Wartungsvertrag Kopiergerät	8.553,72 €
Francotyp Postalia	Teleporto u. Wartungspaket Frankiermaschine	1.354,03 €
		<b>Summe:</b> <b>29.172,66 €</b>
<b>Softwarepflege</b>		
Advantic	Software CMS iKiss (Homepage)	3.223,85 €
CBG Schwerin	Software Gewerbe	1.934,37 €
CC egov	CCDMS/ Allris	6.446,56 €
CIP	Software CIP-KD/Vollkom	10.030,70 €
HSH	Software Meso (Hauptprogramm u. Module)	6.738,73 €
Fa. Mäder	Software ruhender Verkehr	2.633,24 €
MV-Systems Mundt & Künzel GbR	Instandhaltungs-/Wartungsvertrag EBV-It	6.426,00 €
Reese IT	Software s+p Lohn	0,00 €
Zweckverband Elektronische Verwaltung in M-V (eGo-MV)	Hosting AutiSta, Urkundenportal, Allris, ePR-Server, GDSB	16.495,21 €
		<b>53.928,66 €</b>
<b>Drucksachen</b>		
Verlag + Druck Linus Wittich KG	"Uns Amtsblatt": Herstellung u. Lieferung	34.298,20 €
		<b>34.298,20 €</b>
<b>sonstige Verträge</b>		
E-Plus Ingenieurbüro Wilhelm Kral	Mobil-Funk-Nutzung Vertrag arbeitssicherheitstechnische Betreuung	untersch. 23,90/h

**FB III - Ordnungswesen**

<b>Vertragspartner</b>	<b>Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung</b>	<b>jährl. Aufw. Brutto</b>
<b>Mietverträge für Obdachlosenunterkünfte</b>		
Gemeinde Selmsdorf	Mietvertrag Selmsdorf, Dr.-Leber Str. 18	5.328,00 €
GIB Gadebuscher Immobilienbetreuungs-GmbH	Mietvertrag Schönberg, R.-Hartmann-Str. 8 EG + DG, Am Kalten Damm 9, Dassow, Ulmenweg 12b	9.590,96 €
		<b>Summe:</b> <b>14.918,96 €</b>
<b>sonstige</b>		
Tierschutz Roggendorf u. Umgebung e.V.	Aufnahme u. Verwahrung von Fundtieren (2014: 11.614,80 €)	EW-Pauschale
Garten- und Landschaftsbau Wilken	Rufbereitschaft, Pauschale nach Tagen (2014: 7.818,30 €)	Tagespauschale

**FB IV - Liegenschaften**

<b>Vertragspartner</b>	<b>Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung</b>	<b>Jährl. Aufw. Brutto</b>
Verschiedene	Verträge f. Energie, Wasser, Abwasser, Niederschlagswasser, Abfall - Summe Fibu-Sachkonto 5220 in 2014	67.433,33 €
Verschiedene	Verträge der Bewirtschaftung und Unterhaltung (Reinigung, Brand- u. Einbruchschutz, Wartungen, Winterdienst) - Teilbetrag aus Fibu-Sachkonto 5230 in 2014 (ohne Reparaturen etc.)	34.068,87€
		<b>Summe 101.502,20 €</b>

Berechtigte Verträge:**FB IV - Liegenschaften**

<b>Vertragspartner</b>	<b>Beschreibung des Vertrages/ der Vereinbarung</b>	<b>jährl. Aufw. Brutto</b>
COMMUNA	Mietvertrag Dassower Str. 4, 23923 Schönberg	3.067,80 €
Dr. Hans Wehr	Mietvertrag Amtsgebäude Grevesmühlener Str. 17b, Dassow, UG	5.973,48 €
Physiotherapie Bosse	Mietvertrag Amtsgebäude Grevesmühlener Str. 17b, Dassow (UG rechts, 6 Räume+ ehem. Räume Raiffeisenbank)	13.692,24 €
Way4net Limited (Herr Gnass)	Mietvertrag Amtsgebäude Grevesmühlener Str. 17b Dassow	0,00 €
Stadt Dassow	Mietvertrag f. Bibliothek Amtsgebäude Grevesmühlener Str. 17b, Dassow	1.026,00 €
Stadt Schönberg - Bibliothek	Mietvertrag Dassower Str. 4a, 23923 Schönberg	nur BK
Stadt Schönberg - Jugendclub	Mietvertrag Dassower Str. 4, 23923 Schönberg	nur BK
		<b>Summe: 23.759,52 €</b>

**I.5 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben**

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

**I.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, die sich auf deren Nutzung, Verfügbarkeit oder Verwertung beziehen.

Schönberg, den

\_\_\_\_\_  
 Amtsvorsteher

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				Kumulierte Abzinsung	kumulierte sonstige Wert- berichtigungen	Bilanzwert	Bilanzwert
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €	in €	in €		in €	zum Ende des Haushaltsjahres in €	zum Ende des Haushaltsjahres in €	zum Ende des Haushaltsjahres in €
<b>2.2.1</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>								
	- Gebührenforderungen	24.193,54	0,00	0,00	24.193,54	0,00	2.490,30	21.703,24	8.296,13
	- Forderungen aus Transferleistungen	5.021,92	0,00	0,00	5.021,92	0,00	4.156,16	865,76	7.162,01
	<b>Summe öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>29.215,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.215,46</b>	<b>0,00</b>	<b>6.646,46</b>	<b>22.569,00</b>	<b>15.458,14</b>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.577,63	0,00	0,00	84.577,63	0,00	13.355,20	71.222,43	32.427,72
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.323.585,93	0,00	0,00	1.323.585,93	0,00	0,00	1.323.585,93	2.232.133,62
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.846,83	0,00	0,00	4.846,83	0,00	0,00	4.846,83	6.197,49
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	300.609,68	0,00	0,00	300.609,68	0,00	0,00	300.609,68	223.799,99
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.742.935,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.742.935,53</b>	<b>0,00</b>	<b>20.001,66</b>	<b>1.722.933,87</b>	<b>2.510.116,96</b>

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsübersicht" \*\*\*

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2014 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2014 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2014	Stand zum 31.12.2014 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €	in €	in €						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon:	147.912,74	0,00	0,00	147.912,74	0,00	147.912,74	0,00		170.817,80
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	147.912,74	0,00	0,00	147.912,74	0,00	147.912,74	0,00		170.817,80
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.650,34	0,00	0,00	18.650,34	0,00	18.650,34	0,00		14.940,22
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:									
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.728.679,13	0,00	0,00	3.728.679,13	0,00	3.728.679,13	0,00		3.818.750,35
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.145,46	0,00	0,00	1.145,46	0,00	1.145,46	0,00		6.157,48
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	159.189,46	0,00	0,00	159.189,46	0,00	159.189,46	0,00		327.460,82
<b>4.</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>4.055.577,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.055.577,13</b>	<b>0,00</b>	<b>4.055.577,13</b>	<b>0,00</b>		<b>4.338.126,67</b>

\*\*\* Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" \*\*\*

# Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2014

Gemeinde: 10 Amt Schönberger Land

Ifd. Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-----	833.141,84
2	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	-----	-----	-----	0,00
3	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>899.394,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.252,44</b>	<b>833.141,84</b>
4	+ Korrektur des Vortrages gemäß Anlage 6 der Verwaltungsvorschriften zur GemHVO-Doppik und GemKVO-Doppik, Nummer 7	0,00	0,00	-----	-----
5	= <b>Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres</b>	<b>899.394,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-66.252,44</b>	<b>833.141,84</b>
6	+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 26 GemHVO-Doppik)	-334.332,58	-----	-----	-334.332,58
7	- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-----	-----	0,00
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 41 GemHVO-Doppik)	-----	-28.653,55	-----	-28.653,55
9	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)	-----	-22.135,23	-----	-22.135,23
10	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 55 GemHVO-Doppik)	-----	-----	-72.322,18	-72.322,18
11	= <b>Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres</b>	<b>565.061,70</b>	<b>-50.788,78</b>	<b>-138.574,62</b>	<b>375.698,30</b>
Kontrollrechnung:					
12	Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 60 GemHVO-Doppik)				375.698,30
13	- Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 58 GemHVO-Doppik)				0,00
14	= Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres				375.698,30

**Rechenschaftsbericht**  
**zum**  
**Jahresabschluss 2014**  
**des**  
**Amtes Schönberger Land**

## Inhaltsverzeichnis

## Seite

<b>Vorbemerkung</b> .....	3
A. Rechtsgrundlagen .....	3
B. Lage des Amtes Schönberger Land .....	3
B.1 Organisation .....	3
B.2 Rahmenbedingungen .....	4
B.2.1  Amtsfläche .....	4
B.2.2  Bevölkerungsentwicklung .....	4
B.2.3  Kennzahlen zur Bevölkerungsstruktur .....	5
B.2.4  Infrastruktur .....	5
B.2.5  Organisatorische Veränderungen .....	6
C. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage .....	6
C.1 Vermögens- und Finanzlage .....	6
C.1.1  Entwicklung des Brutto-Anlagevermögens .....	8
C.1.2  Eigenkapitalentwicklung .....	9
C.1.3  Ausgewählte Bilanzkennzahlen .....	9
C.1.4  Deckungsgrade des Vermögens .....	10
C.1.5  Finanzierungen der Investitionen im Haushaltsjahr 2014 .....	11
C.2 Ertragslage .....	12
C.2.1  Ausgewählte Kennzahlen .....	14
C.3 Haushaltsausgleich .....	15
D. Teilhaushalte .....	15
E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres .....	16
F. Prognose- und Risikobericht .....	17

## **Vorbemerkung**

Das Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (KomDoppikEG M-V) hat mit Inkrafttreten zum 01. Januar 2008 in Mecklenburg-Vorpommern verbindlich die Einführung der kommunalen Doppik bis zum 01. Januar 2012 vorgeschrieben (Artikel 1 des Gesetzes vom 14. Dezember 2007– GVOBl M-V S.410).

Das Amt Schönberger Land hat das Haushaltswesen zum 01. Januar 2012 auf das Neue Haushalts- und Rechnungswesen (NHKR M-V) umgestellt.

Der Jahresabschluss für das erste doppelte Haushaltsjahr 2012 konnte unter Berücksichtigung des zeitlichen und personellen Aufwandes für die Erstellung der Eröffnungsbilanz einschließlich deren Prüfung nicht fristgerecht zum 30. April 2012 aufgestellt werden und dementsprechend die nachfolgenden Abschlüsse bis 2014 (vgl. § 60 Abs. 4 KV M-V).

### **A. Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2014 der **Amtes Schönberger Land** wurde auf der Grundlage des § 60 KV M-V und des § 42 GemHVO-Doppik unter Beachtung der Vorschriften des § 49 GemHVO-Doppik erstellt.

### **B. Lage des Amtes Schönberger Land**

Das Amt Schönberger Land liegt im Nordwesten des Landkreises Nordwestmecklenburg. Das Amtsgebiet reicht vom Ostufer der Flüsse Wakenitz und Trave mit dem Dassower See an der Landesgrenze zu Schleswig-Holstein bis zu den hügeligen Gebieten östlich der Maurine, die südlich von Dassow in die Stepenitz fließt. Das Gebiet ist landwirtschaftlich geprägt, die unmittelbare Nähe zu Lübeck ließ aber auch einige neue Gewerbegebiete entstehen, die im Dienstleistungssektor oder der Industrie viele Arbeitsplätze schufen. Die Natur insbesondere an der ehemaligen innerdeutschen Grenze hat durch die langjährige Abgeschiedenheit ein hohes Maß an Vielfalt bewahrt. Durch das Amtsgebiet führen die Ostseeautobahn A 20 (Lübeck–Rostock), die Bundesstraßen 104 und 105 sowie die Bahnstrecke Lübeck–Bad Kleinen.

#### **B.1 Organisation**

Die rechtliche Struktur der Gemeinde stellt sich zum 31. Dezember 2014 wie folgt dar:

Dem Amt Schönberger Land gehören die Gemeinden Grieben, Groß Siemz, Lockwisch, Lüdersdorf, Menzendorf, Niendorf, Papenhusen, Roduchelstorf, Selmsdorf sowie Stadt

Dassow und 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 39 weiteren Mitgliedern zusammensetzt.

Der Aufbau der Amtsverwaltung

Fachbereich I – Hauptamt

Fachbereich II – Kämmerei

Fachbereich III – Bau- und Ordnungswesen

Fachbereich IV – Gemeindeentwicklung

## **B.2 Rahmenbedingungen**

### **B.2.1 Amtsfläche**

Das Gebiet des Amtes Schönberger Land umfasst etwa 160.000 ha. Die Anzahl der Einwohner per 31.12.2014 beträgt 17.310 lt. Statistik des Einwohnermeldeamtes. Daraus ergibt sich eine Besiedlungsdichte von 10,8 EW/km<sup>2</sup>.

Das Amtsgebiet besteht aus 8 Gemeinden und 2 Städten.

Durch die Ausweisung und Erschließung von Gewerbegebieten in den einzelnen Gemeinden und Städten entwickelt sich die Infrastruktur im Amtsbereich weiter positiv. Die umfangreichen Ansiedlungen von Gewerbe und Industrie in den Städten Schönberg und Dassow und den Gemeinden Lüdersdorf und Selmsdorf bringen für das Amt zwei positive Aspekte. Das betrifft die gute eigene Einnahmeentwicklung der betreffenden Gemeinde, aber auch die positive Arbeitsmarktsituation im Amtsgebiet.

### **B.2.2 Bevölkerungsentwicklung**

Das Amt Schönberger Land hatte per 31.12.2014 lt. Statistik des Einwohnermeldeamtes insgesamt 17.310 Einwohner. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Bevölkerungszahlen seit Ende 2005.

<b>Jahr</b>	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>Einwohner gesamt</b>	17.774	18.051	18.180	18.208	18.223	18.246	18.126	17.746	17.362

Geburtsjahrgänge	Alter	2012	2013	2014	2015
1911-1950	> 60	3.351	3.275	3.158	3.031
1951-1991	20 - 60	10.723	10.459	10.551	10.686
1992-2011	< 20	3.672	3.628	3.601	3.553

### B.2.3 Kennzahlen zur Bevölkerungsstruktur

Jahr	Wachstumsrate	Jugendquotient <sup>2</sup>	Altenquotient <sup>3</sup>	Bevölkerungsdichte
2012	-2,10%			11,1
2013	-2,16%	-1,20%	-2,46%	10,9
2014	-0,30%	-0,74%	0,88%	10,8
2015	-0,23%	-1,33%	1,28%	10,8

Wachstumsrate: Verhältnis Jahr zu Vorjahr

<sup>2</sup> Jugendquotient Anzahl < 20 Jahre / Anzahl 20- 60 Jahre

<sup>3</sup> Altenquotient: > 60 Jahre / Anzahl 20 -60 Jahre

### B.2.4 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 den Breitbandausbau und auch die Stadt Schönberg ist bestrebt ihre Gewerbeflächen zu erweitern.

#### – Anzahl der Grundstücke

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

## **B.2.5 Organisatorische Veränderungen**

Seit der Gründung des Amtes Schönberger Land im Jahr 2004, erfolgte im Jahr 2005 der Zusammenschluss mit dem Amt Ostseestrand. Seither gibt es keine organisatorischen Veränderungen, woraus Einsparungen erzielt werden konnten.

Es gibt öffentlich-rechtliche Verträge zur gemeinsamen Erfüllung hoheitlicher Aufgaben u.a. mit dem Zweckverband Grevesmühlen und mit der Performa Nord.

## **C. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

### **C.1 Vermögens- und Finanzlage**

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Zahlen der Bilanz zum 31.12. 2014 nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert und den Vorjahreswerten gegenübergestellt.

Dabei wurden Vermögens- und Schuldposten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr als langfristig eingestuft.

	31.12.2014		01.01.2014		+ / -
	T€	%	T€	%	T€
<b>Aktiva</b>					
Immaterielle Vermögensgegenstände	16	0,2	21	0,2	-5
Sachanlagen	4.003	49,3	4.098	48,1	-95
Finanzanlagen	606	7,5	505	5,9	+101
<b>Anlagevermögen</b>	<b>4.625</b>	<b>57,0</b>	<b>4.624</b>	<b>54,2</b>	<b>+1</b>
abzgl. Wald/ Forsten	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Sonderposten zum Anlagevermögen	1.032	12,7	1.053	12,4	-21
<b>Netto- Anlagevermögen</b>	<b>3.593</b>	<b>44,3</b>	<b>3.571</b>	<b>41,8</b>	<b>+22</b>
<b>Langfristiges gebundenes Vermögen</b>	<b>3.593</b>	<b>44,3</b>	<b>3.571</b>	<b>41,8</b>	<b>+22</b>
Vorratsvermögen	0	0,0	0	0,0	±0
abzgl. Sonstige Sonderposten/Gebührenaussgleich	0	0,0	0	0,0	
Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten	1.748	21,4	2.534	29,8	-786
Liquide Mittel	2.782	34,2	2.420	28,4	+362
<b>Kurzfristig gebundens Vermögen</b>	<b>4.530</b>	<b>55,6</b>	<b>4.954</b>	<b>58,2</b>	<b>-424</b>
<b>SUMME BEREINIGTE AKTIVA</b>	<b>8.123</b>	<b>99,9</b>	<b>8.525</b>	<b>100,0</b>	<b>-402</b>
<b>Passiva</b>					
Kapitalrücklagen, bereinigt um Wald/Forsten	1.156	14,2	1.156	13,6	±0
zweckgebundene Ergebnismrücklagen	0	0,0	0	0,0	±0
Ergebnisvortrag	453	5,6	355	4,4	+98
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag	77	0,9	98	1,2	-21
<b>Eigenkapital, bereinigt um Wald/Forsten</b>	<b>1.686</b>	<b>20,7</b>	<b>1.609</b>	<b>19,2</b>	<b>+77</b>
Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.878	47,7	3.996	46,9	-118
Langfristige Rückstellungen	2.378	29,3	2.576	30,2	-198
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>	<b>7.942</b>	<b>97,7</b>	<b>8.181</b>	<b>96,3</b>	<b>-239</b>
Kurzfristige Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	±0
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20	0,2	15	0,2	+5
Sonstige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	161	2,0	329	3,9	-168
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>181</b>	<b>2,2</b>	<b>344</b>	<b>4,1</b>	<b>-163</b>
<b>SUMME BEREINIGTE PASSIVA</b>	<b>8.123</b>	<b>100,0</b>	<b>8.525</b>	<b>100,0</b>	<b>-402</b>

Das Anlagevermögen wurde bereinigt um den Wert der erhaltenen Zuwendungen und Beiträge zum Anlagevermögen (Sonderposten), um den Wert der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sowie um den Wert von Wald und Forsten. Entsprechend wurde das Eigenkapital um den Wert von Wald und Forsten bereinigt.

Die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Bilanz zeigt einen Rückgang der bereinigten Bilanzsumme um T€ 402. Auf der Aktivseite ist dies insbesondere durch den Rückgang des Sachanlagevermögens sowie der Forderungen und auf der Passivseite durch die Minderung des langfristig verfügbaren Kapitals begründet.

Im Haushaltsjahr wurde ein Jahresüberschuss von T€ 77 erwirtschaftet.

Die Vermögens- und Finanzlage ist geordnet. Die Eigenkapitalquote ist im Berichtsjahr von 18,9 % auf 20,8 % gestiegen.

### C.1.1 Entwicklung des Brutto-Anlagevermögens

	2014	2013
	€	€
Anschaffungswerte		
Anfangsstand 01.01.	6.545.781,11	6.362.818,83
Korrekturen	0,00	0,00
Zugänge	127.553,45	192.116,98
Abgänge	-28.409,06	-9.154,70
Umbuchungen	0,00	0,00
Endstand	6.644.925,50	6.545.781,11
Abschreibungen		
Anfangsstand 01.01.	1.922.213,77	1.796.732,80
Korrekturen	0,00	0,00
Zugänge	121.606,81	134.630,67
Abgänge	-22.868,91	-9.149,70
Endstand	2.020.951,67	1.922.213,77
Buchwerte zum 31.12.	4.623.973,83	4.623.567,34

Das Anlagevermögen in Höhe von T€ 4.624 ist zum 31. Dezember 2014 zu 22,3 % aus unterschiedlichen Fördermitteln (T€ 1.032) und zu 3,2 % aus Investitionskrediten (T€ 148) finanziert.

### C.1.2 Eigenkapitalentwicklung

	01.01.2014	Korrekturen § 12	Einstellungen/ Entnahmen	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
allgemeine Kapitalrücklage	1.155.772,15	0,00	0,00	1.155.772,15
zweckgebunde Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundene Ergebnisrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnisvortrag	355.131,74	0,00	98.234,80	453.366,54
Jahresergebnis	98.234,80	0,00	-21.294,66	76.940,14
<b>Summe</b>	<b>1.609.138,69</b>	<b>0,00</b>	<b>76.940,14</b>	<b>1.686.078,83</b>

Das Eigenkapital der Gemeinde hat sich gegenüber den Vorjahreswerten zum 01.01.2014 um T€ 77 erhöht.

### Eigenkapitalentwicklung im Planungszeitraum (Basis HH-Plan 2015)

	Stand 31.12.2014	Planung 31.12.2015	Planung 31.12.2016	Planung 31.12. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand Vorjahr	1.609.138,69	1.686.078,83	1.538.678,83	1.545.078,83
Zugänge	76.940,14	0,00	0,00	0,00
Abgänge	0,00	0,00	0,00	0,00
geplantes Jahresergebnis	0,00	-147.400,00	6.400,00	-118.600,00
<b>Summe</b>	<b>1.686.078,83</b>	<b>1.538.678,83</b>	<b>1.545.078,83</b>	<b>1.426.478,83</b>

### C.1.3 Ausgewählte Bilanzkennzahlen

- <b>Anlagenintensität</b> (ohne Wald/Forsten)	<b>31.12.2014</b>	<b>01.01.2014</b>
<u>Nettoanlagevermögen x 100</u>	44,23 %	41,89 %
Gesamtvermögen		
- <b>Anlagendeckung</b> (ohne Wald/Forsten)	<b>31.12.2014</b>	<b>01.01.2014</b>
<u>Eigenkapital x 100</u>	46,92 %	45,06 %
Nettoanlagevermögen		

Das Nettoanlagevermögen des Amtes Schönberger Land ist annähernd zur Hälfte aus Eigenkapital finanziert. Die o.g. Kennzahl resultiert auch aus dem Fehlen des amtseigenen Infrastrukturvermögens.

- <b>durchschnittlicher öffentlich-rechtlicher Forderungsbestand</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>01.01.2014</b>
<u>Öffentlich-rechtliche Forderungen x 100</u>	11,18 %	9,36 %
Öffentl.-rechtliche Entgelte		
- <b>durchschnittlicher Wertberichtigungssatz</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>01.01.2014</b>
<u>Summe der Wertberichtigungen x 100</u>	1,16 %	0,75 %
Nominalwert der Forderungen		
- <b>Eigenkapitalquote</b> (ohne Wald/Forsten)	<b>31.12.2014</b>	<b>01.01.2014</b>
<u>Eigenkapital x 100</u>	20,76 %	18,87 %
Gesamtkapital		
- <b>Verschuldungsgrad</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>01.01.2014</b>
<u>Fremdkapital x 100</u>	79,24 %	81,13 %
Gesamtkapital		
- <b>Anteil der Gesamtverschuldung pro Einwohner</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>01.01.2014</b>
<u>Summe Rückstellungen u. Verbindlichkeiten</u>	37,18 €/ EW	39,83 €/EW
Anzahl der Einwohner		

#### C.1.4 Deckungsgrade des Vermögens

Zur Darstellung der Vermögens- und Finanzlage wurden die Posten der Bilanz nach Fristigkeiten gegliedert und dabei einen Zeitraum bis zu einem Jahr als kurzfristig angesehen. Dabei ergibt sich hinsichtlich der Deckungsverhältnisse das folgende stichtagsbezogene Bild:

	31.12.2014	01.01.2014
	T€	T€
Langfristig gebundenes Vermögen	3.593	3.571
Langfristig verfügbares Kapital	7.942	8.181
<b>Überdeckung</b>	<b>4.349</b>	4.610
Kurzfristig gebundenes Vermögen	4.530	4.954
Kurzfristiges Fremdkapital	181	344
<b>Überdeckung</b>	<b>4.349</b>	4.610

Im langfristigen Bereich deckt das langfristig verfügbare Kapital das langfristige Vermögen. Im kurzfristigen Bereich kann mit dem kurzfristig gebundenen Vermögen das kurzfristige Fremdkapital stichtagsbezogen finanziert werden.

Die Liquiditätskennziffern des **Amtes Schönberger Land** stellen sich zum 31. Dezember 2014 wie folgt dar:

	31.12.2014	01.01.2014
	%	%
<b>Liquidität 1. Grades</b>		
<u>Flüssige Mittel</u>		
Kurzfristiges Fremdkapital	> 100 (1.537)	> 100 (703,5)
<b>Liquidität 2. Grades</b>		
<u>Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen</u>		
Kurzfristiges Fremdkapital	> 100 (1573,4)	> 100 (712,9)
<b>Liquidität 3. Grades</b>		
<u>kurzfristig gebundenes Vermögen</u>		
Kurzfristiges Fremdkapital	> 100 (2.502,2)	> 100 (1.440,1)

### C.1.5 Finanzierungen der Investitionen im Haushaltsjahr 2014

Posten Nr.	Postenbezeichnung in der Finanzrechnung	Gesamtermächtigung €	Ergebnis €
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen	-338.389,37	-334.332,58
34	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100,00
40	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-344.211,53	-28.753,55
41	Summe der Ein- u. Auszahlungen aus Invest.tätigkeit	-344.211,53	-28.653,55

Das Amt tätigte im Berichtsjahr investive Auszahlungen i. H. v. T€ 28,8. Dem gegenüber stehen lediglich Investitionseinzahlungen i. H. v. 100,00 €. Kredite für Investitionen wurden nicht aufgenommen.

Im Haushaltsjahr waren keine Einzahlungen aus Investitionstätigkeit geplant, eingegangen sind T€ 0,1. Diese resultieren aus dem Posten des beweglichen Sachanlagevermögens, entsprechend den Erläuterungen im Anhang.

Geplant waren Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 344,2, ausgezahlt wurden T€ 28,8.

**Investive Auszahlungen** wurden im Wesentlichen für folgende Bereiche geleistet:

- Investitionen in das immaterielle Vermögen (Software/Lizenzen) T€ 9,3
- Auszahlungen für Baumaßnahmen T€ 3,3
- Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen T€ 16,2

Im Planungszeitraum bis 2017 sollen folgende Investitionen getätigt werden:

- Errichtung eines Übergangwohnheims
- Ersatzbeschaffung Arbeitsmittel/-geräte, Schutzkleidung, Büroausstattung
- Hard- und Softwareergänzungen

Die Finanzierung soll vorrangig aus Landesmitteln und Krediten erfolgen.

Der Finanzplan weist dazu folgende Entwicklung aus:

Pos. FR	Kurzbezeichnung	Ergebnis 2014	Plan 2015	Plan 2016	Plan 2017
		€	€	€	€
<b>26</b>	<b>Saldo Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-334.332,58</b>	<b>-277.000</b>	<b>4.700</b>	<b>-71.900</b>
34	Summe investiver Einzahlungen	100,00	0,00	0,00	0,00
40	Summe investiver Auszahlungen	-28.753,55	-108.700,00	-26.700,00	-375.700,00
<b>41</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.653,55</b>	<b>-108.700,00</b>	<b>-26.700,00</b>	<b>-375.700,00</b>
<b>42</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag</b>	<b>-362.986,13</b>	<b>-385.700,00</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>-447.600,00</b>

Der Finanzmittelbedarf aus der Investitionstätigkeit in das Anlagevermögen (Pos.40) konnte im Haushaltsjahr 2014 durch das Ergebnis aus der Verwaltungstätigkeit (Pos.26) und der Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 34) nicht gedeckt werden. Die Entwicklung verdeutlicht, dass die Umsetzung der geplanten Investitionen alleine aus Eigenmitteln nicht realisierbar ist.

## C.2 Ertragslage

Zur Darstellung der Ertragslage werden Posten der Ergebnisrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten zusammengefasst. Der Posten „Grundleistungen“ enthält die Posten öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Entgelte (Pos. 4 u. 5) sowie die sonstigen laufenden Erträge (Pos.9). Die Zweckaufwendungen enthalten die Posten Personal- u. Versorgungsaufwendungen (Pos.11 u. 12), Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (Pos. 13) sowie die sonstigen laufenden Aufwendungen (Pos.18). Die übrigen Posten wurden zum Posten sonstige Erträge bzw. sonstige Aufwendungen zusammengefasst, Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung der Sonderposten werden gesondert ausgewiesen.

	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>+ / -</b>
Zusammengefasste Posten der Ergebnisrechnung	T €	T€	T€
<b>Grundleistungen 2014</b> (Pos.4,5,9)	382	278	+104
<b>Zweckaufwendungen 2014</b> (Pos.11,12,13,18)	3.243	3.099	+144
<b>Saldo aus der Hauptverwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.862</b>	<b>-2.821</b>	<b>-41</b>
<b>Sonstige Erträge</b> (Pos.2,3,6) außer Auflösung Sonderposten)	3.034	3.062	-28
<b>Sonstige Aufwendungen</b> (Pos. 16,17)	3	39	-36
<b>Saldo aus der sonstigen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.032</b>	<b>3.023</b>	<b>+8</b>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	22	24	-2
Abschreibungen des Anlagevermögens	122	135	-13
<b>Nicht gedeckte Abschreibungen des Anlagevermögens</b>	<b>-100</b>	<b>-111</b>	<b>+11</b>
Bestandsveränderungen, aktivierte Eigenleistungen und Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	7	1	
<b>Saldo aus dem laufenden Ergebniss</b>	<b>77</b>	<b>92</b>	<b>-16</b>
Finanzerträge	6	12	-6
Finanzaufwendungen	6	6	-1
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>-5</b>
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	77	98	-21
Veränderung der Rücklagen	0	0	±0
<b>Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen</b>	<b>77</b>	<b>98</b>	<b>-21</b>

Im Haushaltsjahr 2014 ergab sich aus dem Saldo der ordentlichen Erträge (T€ 3.451,2) und Aufwendungen (T€ 3.374,2) ein Jahresüberschuss von T€ 77.

Wie aus der Tabelle zu entnehmen ist, können die unmittelbar mit der Verwaltungstätigkeit verbundenen Zweckaufwendungen aus dem Aufkommen aus den Grundleistungen nicht gedeckt werden. Eine Belastung ergibt sich vor allem aus der Position Zweckaufwendungen und den nicht gedeckten Abschreibungen zum Anlagevermögen (T€ 100). Die Deckung aller Aufwendungen wird jedoch durch den Posten sonstige Erträge erreicht, da hier die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen enthalten sind. Dies zeigt auf, dass das Amt auch zukünftig auf die allgemeinen Zuwendungen angewiesen ist.

## C.2.1 Ausgewählte Kennzahlen

- <b>Zuwendungsquote</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<u>Erträge aus allgemeinen Zuwendungen x 100</u>	83,96 %	88,00 %
Summe der ordentlichen Erträgen		

Die Zuwendungsquote verdeutlicht die Abhängigkeit des Amtes Schönberger Land von den allgemeinen Zuwendungen durch Dritte.

- <b>Personalaufwandsquote</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<u>Personal- u. Versorgungsaufwendungen x 100</u>	73,61 %	77,42 %
Summe der ordentlichen Aufwendungen		

Die personalgebunden Aufwendungen des Haushaltsjahres machen einen Großteil der ordentlichen Aufwendungen aus, sind jedoch gegenüber dem Haushaltsvorjahr um ca. 4 % reduziert.

- <b>Sach- u. Dienstleistungsintensität</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<u>Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen x 100</u>	9,93 %	7,74 %
Summe der ordentlichen Aufwendungen		

Die Kennzahl verdeutlicht, inwieweit sich das Amt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

- <b>Abschreibungsbelastung</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<u>Erträge aus der Auflösung der Sonderposten x 100</u>	17,80 %	17,46 %
Abschreibungen auf das Anlagevermögen		

Das Verhältnis gibt Hinweis darauf, inwieweit die Belastungen aus Abschreibungen durch Erträge aus Sonderpostenaufösungen gemildert werden, d. h. aktuell ergibt sich eine Belastung durch Abschreibungen i. H. v. 82,20 % der Gesamtabschreibungen des Anlagevermögens.

### C.3 Haushaltsausgleich

In der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2014 kann der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht werden.

Es ergab sich ein Jahresüberschuss von T€ 77.

In der Finanzrechnung wurden die Voraussetzungen des § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik für den Haushaltsausgleich erfüllt. Es ergibt sich rechnerisch aus:

- dem Vortrag aus 2013 (vgl. Muster 5a als Anlage zum Anhang2014) :	833.141,84 €
- Pos. 26 der Finanzrechnung 2014:	-334.332,58 €
	<u>Summe</u> 498.809,26 €
- Pos. 44 der Finanzrechnung 2014	- 22.135,23 €

(planmäßige Tilgungen der Kredite für Investitionen)

Das Amt Schönberger Land geht aufgrund des beschlossenen Haushaltsplanes davon aus, dass auch im Planungszeitraum bis 2017 der Haushaltsausgleich erreicht werden kann.

### D. Teilhaushalte

Die Gliederung der Teilhaushalte des **Amtes Schönberger Land** orientiert sich gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO-Doppik an den Hauptproduktbereichen des landeseinheitlichen Produktrahmenplanes, d. h. es wurden 5 Teilhaushalte gebildet, denen die entsprechend zu bewirtschaftenden Produkte zugeordnet wurden.

- TH 1 Zentrale Dienste, Schule, Soziales und Kultur
- TH 2 Abgaben
- TH 3 Bürgeramt/Ordnungsamt
- TH 4 Gemeindeentwicklung / Stadtentwicklung
- TH 5 Finanzen

Eine Veränderung der zum Stichtag 01. Januar 2014 ausgewiesenen Teilhaushalte und der Zuordnung der gebildeten Produkte zu den Teilhaushalten ist nicht erfolgt.

Die Teilhaushalte erwirtschafteten folgende Anteile am Gesamtergebnis der Gemeinde:

### Ergebnisrechnung 2014

	<b>Erträge T€</b>	<b>Anteil %</b>	<b>Aufwendungen T€</b>	<b>Anteil %</b>	<b>Saldo</b>
<b>Teilhaushalt 1</b>	99,2	2,87	1.257,3	37,20	-1.158,1
<b>Teilhaushalt 2</b>	3,1	0,09	38,7	1,14	-35,5
<b>Teilhaushalt 3</b>	278,8	8,07	1.034,4	30,61	-755,6
<b>Teilhaushalt 4</b>	93,0	2,69	531,0	15,71	-438,0
<b>Teilhaushalt 5</b>	2.982,6	86,28	518,4	15,34	2.464,2
<b>Gesamt</b>	<b>3.456,7</b>	<b>100,00</b>	<b>3.379,8</b>	<b>100,00</b>	<b>76,9</b>

### Finanzrechnung 2014

	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Finanzmittelüberschuss/ fehlbetrag
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Teilhaushalt 1	-1.271,5	-11,3	-1.282,7
Teilhaushalt 2	-47,4	0,0	-47,4
Teilhaushalt 3	-948,0	-6,2	-954,2
Teilhaushalt 4	-430,6	-11,2	-441,9
Teilhaushalt 5	2.363,2	0,0	2.363,2
<b>Gesamt</b>	<b>-334,3</b>	<b>-28,7</b>	<b>-363,0</b>

### **E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

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

## F. Prognose- und Risikobericht

Die Verwaltungsführung des **Amtes Schönberger Land** geht davon aus, dass sich die unter Punkt B.2 dargestellten Rahmenbedingungen auch in den Folgejahren nach derzeitigen Erkenntnissen nicht wesentlich ändern werden.

Die Ertragslage der Gemeinde wird im Wesentlichen keiner erheblichen Veränderung unterliegen. Im Bereich der Personalkosten wird von einer Steigerung von ca. 2,7% durch Tarifabschlüsse im Planungszeitraum bis 2017 ausgegangen. Auch unter Berücksichtigung der Abhängigkeit von allgemeinen Zuweisungen Dritter, geht die Verwaltungsführung zunächst nicht vom Erreichen des Haushaltsausgleiches aus. Eine Gefährdung des Haushaltsausgleiches könnte im Planungszeitraum in der Kürzung der Finanzzuweisungen gesehen werden.

Im Planungszeitraum 2015 bis 2017 sind Investitionen in einer Gesamthöhe von T€ 511,1 vorgesehen, die mit Förder- und Eigenmitteln sowie aus Kreditaufnahmen in Höhe von T€ 300-350 (s. Vorbericht 2014/2015) finanziert werden sollen.

Wesentliche Maßnahmen wurden bereits unter C. 1.5 aufgeführt. Insbesondere die Investitionsmaßnahme „Errichtung eines Übergangwohnheims“ wird nur unter den Bedingungen einer Kreditfinanzierung durchführbar sein.

In der regionalen Entwicklung steht als Schwerpunkt die weitere Ansiedlung von Firmen im Amtsgebiet und der damit verbundene Ausbau der Infrastruktur.

Die Finanzierung aller Maßnahmen ist im Rahmen der Leistungsfähigkeit des Amtes nur durch unterstützende Fördermittel, Eigenmittel und Kreditaufnahmen möglich.

Schönberg, den xx.xx.20xx

---

Amtsvorsteher

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	321.800,00	282.744,91	0,00
	Produkt 11200 - Personal	235.900,00	356.708,18	0,00
	Produkt 11300 - Organisation	37.200,00	31.881,07	0,00
	Produkt 11401 - Zentrales Gebäudemanagement	263.500,00	307.785,94	0,00
	Produkt 11402 - Liegenschaften	148.100,00	79.827,99	0,00
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	213.800,00	217.013,54	0,00
	Produkt 11405 - sonstige zentrale Dienste	197.400,00	185.794,85	0,00
	Produkt 11600 - Finanzen	526.000,00	479.766,46	0,00
	Produkt 11900 - Recht	25.000,00	24.832,03	0,00
	Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	61.800,00	35.222,73	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	466.500,00	502.128,71	0,00
	Produkt 12203 - Standesamt	136.600,00	17.285,99	0,00
	Produkt 12206 - Schiedspersonen	1.500,00	290,70	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz	39.300,00	34.593,14	0,00
	Produkt 21100 - Grundschulen	11.000,00	5.702,93	0,00
	Produkt 21500 - Regionale Schulen	8.400,00	8.215,20	0,00
	Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken	42.200,00	44.592,20	0,00
	Produkt 31200 - Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)	48.000,00	8.397,07	0,00
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	38.000,00	28.002,10	0,00
	Produkt 35100 - Wohngeld	68.500,00	69.046,68	0,00
	Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	39.100,00	19.103,85	0,00
	Produkt 36500 - Kindertagesstätten	4.100,00	15.837,63	0,00
	Produkt 36601 - Kinder- und Jugendarbeit	400,00	400,00	0,00
	Produkt 42400 - Kommunale Sportstätten	5.800,00	2.876,77	0,00
	Produkt 51101 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	77.700,00	70.615,76	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	21.100,00	19.882,65	0,00
	Produkt 52100 - Allgemeine Bauverwaltung	400.900,00	355.831,44	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserbeseitigung	2.500,00	2.689,22	0,00
	Produkt 54100 - Gemeindestraßen	13.900,00	14.473,37	0,00
	Produkt 54500 - Straßenreinigung, Winterdienst	4.000,00	7.025,24	0,00
	Produkt 54700 - ÖPNV	4.000,00	708,16	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	19.900,00	17.358,26	0,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	5.600,00	5.672,58	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	34.500,00	35.990,27	0,00
	Produkt 57100 - Kommunale Wirtschaftsförderung	56.600,00	52.868,81	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	0,00	33.032,88	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	5.700,00	5.600,67	0,00
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>3.586.300,00</b>	<b>3.379.799,98</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>			
	Produkt 11100 - Verwaltungssteuerung	346.500,00	337.410,49	0,00
	Produkt 11200 - Personal	232.800,00	380.912,86	0,00
	Produkt 11300 - Organisation	45.100,00	45.319,63	0,00
	Produkt 11401 - Zentrales Gebäudemanagement	234.800,00	254.345,42	0,00
	Produkt 11402 - Liegenschaften	81.400,00	86.057,31	0,00
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	216.100,00	178.685,37	0,00
	Produkt 11405 - sonstige zentrale Dienste	236.400,00	234.704,97	0,00
	Produkt 11600 - Finanzen	599.800,00	578.242,84	0,00
	Produkt 11900 - Recht	25.000,00	24.832,03	0,00
	Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	71.400,00	47.120,60	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	504.200,00	583.312,33	0,00
	Produkt 12203 - Standesamt	136.600,00	16.917,58	0,00
	Produkt 12206 - Schiedspersonen	1.500,00	290,70	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz	39.300,00	36.113,98	0,00
	Produkt 21100 - Grundschulen	11.000,00	6.192,67	0,00
	Produkt 21500 - Regionale Schulen	8.400,00	8.798,93	0,00
	Produkt 28100 - Heimat- und sonstige Kulturpflege, Senioren, Bibliotheken	42.200,00	48.113,58	0,00
	Produkt 31200 - Grundsicherung für Arbeitssuchende (Personal)	48.000,00	8.581,40	0,00
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	38.000,00	29.369,05	0,00
	Produkt 35100 - Wohngeld	68.500,00	74.136,69	0,00
	Produkt 36100 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege	39.100,00	20.691,30	0,00
	Produkt 36500 - Kindertagesstätten	4.100,00	17.302,94	0,00
	Produkt 36601 - Kinder- und Jugendarbeit	400,00	413,20	0,00
	Produkt 42400 - Kommunale Sportstätten	5.800,00	3.217,14	0,00
	Produkt 51101 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	77.700,00	75.951,39	0,00
	Produkt 51103 - Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen	21.100,00	21.385,60	0,00
	Produkt 52100 - Allgemeine Bauverwaltung	367.400,00	391.045,52	0,00
	Produkt 53800 - Abwasserbeseitigung	4.400,00	4.921,19	0,00
	Produkt 54100 - Gemeindestraßen	13.900,00	15.290,78	0,00
	Produkt 54500 - Straßenreinigung, Winterdienst	4.000,00	7.568,73	0,00
	Produkt 54700 - ÖPNV	6.700,00	4.471,67	0,00
	Produkt 55100 - Öffentliches Grün	19.900,00	18.691,38	0,00
	Produkt 55201 - Gewässerunterhaltung	5.600,00	6.115,69	0,00
	Produkt 55203 - Wasser- und Bodenverband	40.900,00	45.592,83	0,00
	Produkt 57100 - Kommunale Wirtschaftsförderung	56.600,00	59.371,74	0,00
	Produkt 61100 - Steuern, allgemeine Zuweisungen	0,00	33.032,88	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	5.700,00	5.218,16	0,00
	<b>Summe ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>3.660.300,00</b>	<b>3.709.740,57</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			

Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €	in €	in €
	Produkt 11401 - Zentrales Gebäudemanagement	13.000,00	11.246,39	0,00
	Produkt 11404 - Technikunterstützende Informationsverarbeitung	6.000,00	10.563,57	11.278,14
	Produkt 12100 - Statistik und Wahlen	2.000,00	337,31	0,00
	Produkt 12200 - Ordnungsangelegenheiten	3.000,00	2.355,33	500,02
	Produkt 12203 - Standesamt	0,00	451,01	0,00
	Produkt 12600 - Brandschutz	3.000,00	452,64	0,00
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	300.000,00	3.347,30	296.652,70
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>327.000,00</b>	<b>28.753,55</b>	<b>308.430,86</b>
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	2.000,00	0,00	0,00
	Produkt 61200 - sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen	23.000,00	22.135,23	0,00
	Produkt 61800 - Einheitskasse	0,00	14.729.226,42	0,00
	<b>Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>25.000,00</b>	<b>14.751.361,65</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Auszahlungsermächtigungen</b>	<b>4.012.300,00</b>	<b>18.489.855,77</b>	<b>308.430,86</b>

Nr.	Bezeichnung	genehmigte Festsetzung des Haushaltsjahres	davon im Haushaltsjahr in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €	in €	in €
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>			
	Produkt 31500 - Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)	300.000,00	0,00	600.000,00
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600.000,00</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen" \*\*\*

 Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen	<b>Protokoll der Vorlaufdaten</b>			
	<b>Kontenliste Sachkonten</b> <i>Komprimiert</i>			
<b>Auswertung erstellt am</b>	06.12.2017			
<b>Auswertung erstellt durch</b>	Sylvia Liedtke			
<b>Auswertung erstellt für HHJ</b>	2014			
<b>Auswertungsparameter</b>				
für Gemeinde(n)	Von	10 Amt Schönberger Land		
	Bis	10 Amt Schönberger Land		
Druck über alle Ämter	<b>Aktiviert</b>			
Druck HHSt.-Bezeichnung	<b>Aktiviert</b>			
Produkt	Von	0	Projekt	Von
	Bis	9		Bis
Konto	Von	0		
	Bis	9		
Druck Haushaltstyp	<b>DOPPIK</b>			
Druck Haushaltsart	<b>Einnahme / Ausgabe</b>			
Druck Konten	<b>mit Haushaltsüberschreitungen (gesamt)</b>			
Druck über alle SN	<b>Aktiviert</b>			
UK - Verdichtung	<b>Deaktiviert</b>			

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 11100</b>	<b>Verwaltungssteuerung</b>					
11100.50100000S	Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	14.646,51	0,00	14.793,83	-147,32	15.763,83
11100.50229000S	Sonstige Aufwendungen für Dienstbezüge für Arbeitnehmer	0,00	0,00	221,97	-221,97	221,97
<b>Produkt 11200</b>	<b>Personal</b>					
11200.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	1.400,00	0,00	1.449,84	-49,84	1.449,84
11200.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.400,00	0,00	41.430,41	-30,41	41.430,41
11200.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	0,00	2.556,31	-2.556,31	0,00
11200.56414000S	Unfallversicherungen	0,00	0,00	23.906,12	-23.906,12	18.102,22
<b>Produkt 11300</b>	<b>Organisation</b>					
11300.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	1.400,00	0,00	1.449,84	-49,84	1.449,84
<b>Produkt 11401</b>	<b>Zentrales Gebäudemanagement</b>					
11401.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	13.794,13	-13.794,13	0,00
11401.41510000H- 1	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen - Amtsgebäude Dassow	0,00	0,00	7.655,02	-7.655,02	0,00
11401.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	10.200,00	0,00	16.412,69	-6.212,69	15.605,75
11401.44110000H- 1	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen - Amtsgebäude Dassow	29.000,00	0,00	30.488,16	-1.488,16	35.015,31
11401.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	0,00	0,00	1.127,76	-1.127,76	1.127,76
11401.44244000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Zweckverbänden	0,00	0,00	197,67	-197,67	0,00
11401.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	4.432,33	-4.432,33	2.072,71
11401.44251000H- 1	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen - Amtsgebäude Dassow	0,00	0,00	6.718,17	-6.718,17	0,00
11401.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	5.703,60	-5.703,60	5.703,60
11401.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	0,00	1.420,18	-1.420,18	0,00
11401.52300000S- 5	Unbekannt	0,00	0,00	1.234,69	-1.234,69	1.234,69
11401.52490000S- 1	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel - Amtsgebäude Dassow	0,00	0,00	24,05	-24,05	24,05
11401.53400000S	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	38.020,39	-38.020,39	0,00
11401.53400000S- 1	Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte - Amtsgebäude Dassow	0,00	0,00	38.757,25	-38.757,25	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11401.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	4.612,57	-4.612,57	0,00
11401.53800000S- 1	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere - Amtsgebäude Dassow	0,00	0,00	159,04	-159,04	0,00
11401.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	238,08	-238,08	0,00
<b>Produkt</b>	<b>11402</b>	<b>Liegenschaften</b>				
11402.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	6.300,00	0,00	6.495,00	-195,00	6.573,75
<b>Produkt</b>	<b>11404</b>	<b>Technikunterstützende Informationsverarbeitung</b>				
11404.01120000S	Datenverarbeitungs-Software	5.406,77	0,00	9.312,83	-3.906,06	9.312,83
11404.41510000H	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	0,00	197,76	-197,76	0,00
11404.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	400,00	0,00	402,72	-2,72	402,72
11404.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	849,00	-849,00	0,00
11404.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	0,00	1.278,16	-1.278,16	0,00
11404.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	0,00	4.137,24	-4.137,24	4.137,24
11404.53200000S	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	11.072,81	-11.072,81	0,00
11404.53210000S	Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	489,48	-489,48	0,00
11404.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	24.926,93	-24.926,93	0,00
11404.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	15,02	-15,02	0,00
11404.56512000S	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	5.539,15	-5.539,15	0,00
<b>Produkt</b>	<b>11405</b>	<b>sonstige zentrale Dienste</b>				
11405.07100000H	Fahrzeuge	0,00	0,00	100,00	-100,00	100,00
11405.43100000H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	100,00	0,00	406,00	-306,00	406,00
11405.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	3.200,00	0,00	3.243,48	-43,48	3.243,48
11405.44242000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land	0,00	0,00	140,00	-140,00	140,00
11405.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	9,31	-9,31	9,31
11405.46100000H	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	99,00	-99,00	0,00

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
11405.46200000H	Weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	40,00	-40,00	40,00
11405.46270000H	Versicherungserstattungen	699,81	0,00	1.799,13	-1.099,32	5.045,33
11405.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	1.484,33	-1.484,33	0,00
<b>Produkt 11600 Finanzen</b>						
11600.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	26.400,00	0,00	26.514,14	-114,14	26.514,14
11600.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	511,46	0,00	753,67	-242,21	753,67
11600.46220000H	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	0,00	0,00	4.553,58	-4.553,58	4.553,58
11600.46290000H	Sonstige weitere sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	7.142,73	-7.142,73	4.228,83
11600.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	474,36	-474,36	0,00
11600.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	2,50	-2,50	0,00
<b>Produkt 12100 Statistik und Wahlen</b>						
12100.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	0,00	3.408,41	-3.408,41	0,00
12100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	336,31	-336,31	0,00
<b>Produkt 12200 Ordnungsangelegenheiten</b>						
12200.43110000H	Allgemeine Gebühren Ordnungsamt/Einwohnermeldeamt	106.096,38	0,00	106.854,85	-758,47	106.793,35
12200.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	13.000,00	0,00	22.533,03	-9.533,03	21.270,65
12200.43190000H	Sonstige Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	15.909,04	0,00	17.730,54	-1.821,50	8.034,01
12200.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	500,00	0,00	9.398,42	-8.898,42	2.859,43
12200.44290000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	1.438,44	0,00	2.058,26	-619,82	2.058,26
12200.46210000H	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	54.070,65	0,00	88.654,49	-34.583,84	48.167,15
12200.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	0,00	13.207,58	-13.207,58	0,00
12200.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	206,93	-206,93	0,00
12200.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	73,85	-73,85	0,00
12200.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	1.028,70	-1.028,70	0,00
<b>Produkt 12203 Standesamt</b>						

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
12203.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	451,01	-451,01	451,01
12203.43100000H	Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	0,00	0,00	15.205,50	-15.205,50	15.205,50
12203.53851000S	Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	449,01	-449,01	0,00
<b>Produkt</b>	<b>12206</b>	<b>Schiedspersonen</b>				
12206.56250000S	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	108,70	-108,70	108,70
<b>Produkt</b>	<b>12600</b>	<b>Brandschutz</b>				
12600.08270000S	Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	452,64	-452,64	452,64
12600.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land, Konnex AWF	921,39	0,00	1.039,52	-118,13	1.039,52
12600.41451000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	0,00	430,00	-430,00	430,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	312.947,17	0,00	447.509,75	-134.562,58	361.723,90
	Ausgabe	20.053,28	0,00	204.400,43	-184.347,15	49.809,18
	Zu-/Überschuss	292.893,89	0,00	243.109,32	49.784,57	311.914,72

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt</b>	<b>31500</b>	<b>Soziale Einrichtungen für Wohnungslose (Obdachlosenheime)</b>				
31500.44110000H	Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	13.000,00	0,00	18.531,10	-5.531,10	11.888,80
31500.44251000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	879,83	-879,83	869,64
31500.44259000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	160,00	-160,00	160,00
31500.56550000S	Wertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	69,09	-69,09	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	13.000,00	0,00	19.570,93	-6.570,93	12.918,44
	Ausgabe	0,00	0,00	69,09	-69,09	0,00
	Zu-/Überschuss	13.000,00	0,00	19.501,84	-6.501,84	12.918,44



Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt 52100</b>	<b>Allgemeine Bauverwaltung</b>					
52100.43120000H	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	100,00	0,00	280,00	-180,00	280,00
52100.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	0,00	10.793,29	-10.793,29	0,00
<b>Produkt 53800</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>					
53800.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	700,00	0,00	726,00	-26,00	726,00
<b>Produkt 54100</b>	<b>Gemeindestraßen</b>					
54100.53800000S	Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	290,45	-290,45	0,00
<b>Produkt 55100</b>	<b>Öffentliches Grün</b>					
55100.41442000H	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	126,55	-126,55	126,55
<b>Produkt 55203</b>	<b>Wasser- und Bodenverband</b>					
55203.44241000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Bund	2.400,00	0,00	2.420,02	-20,02	2.420,02
<b>Produkt 57100</b>	<b>Kommunale Wirtschaftsförderung</b>					
57100.50710000S	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen für Beamte	0,00	0,00	3.550,43	-3.550,43	0,00
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	3.200,00	0,00	3.552,57	-352,57	3.552,57
	Ausgabe	0,00	0,00	14.634,17	-14.634,17	0,00
	Zu-/Überschuss	3.200,00	0,00	-11.081,60	14.281,60	3.552,57

Produkt-Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtsoll inkl. HH-Rest	Verfügungs- sperre	Eingenommen/ Verfügt	Einzunehmen/ Verfügbar	Ist
<b>Produkt</b>	<b>61100</b>	<b>Steuern, allgemeine Zuweisungen</b>				
61100.41620000H	Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden/Amtsumlage	2.198.800,00	0,00	2.198.836,34	-36,34	2.198.836,34
61100.52544000S	Kostenerstattungen an Zweckverbände	0,00	0,00	33.032,88	-33.032,88	33.032,88
<b>Produkt</b>	<b>61200</b>	<b>sonstige allgemeine Finanzdienstleistungen</b>				
61200.20400000H	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	98.234,80	-98.234,80	0,00
61200.44243000H	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	28.500,00	0,00	28.532,56	-32,56	28.532,56
61200.47151000H	Zinserträge von inländischen Banken	0,00	0,00	5.547,72	-5.547,72	5.547,72
<b>Hauptproduktbereich:</b>						
	Einnahme	2.227.300,00	0,00	2.331.151,42	-103.851,42	2.232.916,62
	Ausgabe	0,00	0,00	33.032,88	-33.032,88	33.032,88
	Zu-/Überschuss	2.227.300,00	0,00	2.298.118,54	-70.818,54	2.199.883,74
<b>Gesamt</b>						
	Einnahme	2.556.447,17	0,00	2.801.784,67	-245.337,50	2.611.111,53
	Ausgabe	20.053,28	0,00	252.136,57	-232.083,29	82.842,06
	Zu-/Überschuss	2.536.393,89	0,00	2.549.648,10	-13.254,21	2.528.269,47

\*\*\* Ende der Liste \*\*\*

## **Eingeschränkter 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 2014 bis zum 31. Dezember 2014 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 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 mit Ausnahme der folgenden Einschränkungen zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.

- Die Einzeldarstellung in den Bilanzkonten A2.4 (Kassenbestand, Bankguthaben) ist nicht identisch mit den Kontoabschlüssen, und Kassennachweisen.
- Im Bilanzkonto A3.2 sonstige aktive Rechnungsabgrenzung fehlt der Nachweis der Beamtenbesoldung für 01/2015. Die Zahlungsabwicklung ist nicht in der

Finanzrechnung unter Personalauszahlungen verbucht, sondern unter durchlaufende Gelder.

- In der Finanzrechnung sind vorzeitige Abbuchungen von Investitionskreditleistungen (Tilgung + Zinsen) einzelner amtsangehöriger Städte und Gemeinden unter durchlaufende Gelder verbucht.

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 53 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.

Mit den genannten Einschränkungen steht der Rechenschaftsbericht 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.

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

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2014:	T€ 9.152,9
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2014:	% 17,4
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2014	% 29,7
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2013 in Höhe von	T€ 147,9
Langfristige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2014 in Höhe von	T€ 2.043,4
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2014	% 70,3

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

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2014 beträgt:	T€ 76,9
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2014 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 76,9

Im Haushaltsjahr 2014 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2014 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) aus in Höhe von:	T€ - 334,3
aus dem Vorjahr sind gemäß §16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen (Anlage Muster 5a).	T€ 899,4
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2014	T€ 22,9
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 542,2

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2014 der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben, der Haushaltsausgleich ist damit insgesamt erreicht.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2014	T€ 28,8
Sie sind im Haushaltsjahr 2014 finanziert durch:	
Investitionseinzahlungen	T€ 0,1
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 28,7
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 22,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 361,0
davon anteilig für den Amtshaushalt haben die liquiden Mittel abgenommen um	T€ - 457,4

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

Über die Feststellungen und den vor genannten Einschränkungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind.

Der Rechnungsprüfungsausschuss erteilt einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Schönberg, den 12.12.2017

  
\_\_\_\_\_  
Herr 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 31.12.2014**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	<b>Seite</b>
Abkürzungsverzeichnis .....	IV
A. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
B. Grundsätzliche Feststellungen zur Lage des Amtes Schönberger Land .....	2
C rechtliche Verhältnisse, steuerliche Verhältnisse .....	4
D. Verwaltungsaufbau, Organisation der Verwaltung, Personalstruktur .....	4
E. aktuelle wirtschaftliche Grundlagen .....	5
F. Vorjahresabschluss 2013 .....	7
G. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	8
H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	10
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	10
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen .....	10
2. Eröffnungsbilanz .....	11
3. Jahresabschluss 2014 .....	11
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	11
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderung .....	11
2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	12
K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang, Rechenschaftsbericht	12
I. Prüfungsdurchführung	12
II. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der Bilanz sowie der Ergebnis- und Finanzrechnung .....	13
Aktivseite .....	13
1. Anlagevermögen .....	13
2. Umlaufvermögen .....	13
3. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	13
Passivseite .....	14
4. Eigenkapital .....	14
5. Sonderposten .....	14
6. Rückstellungen .....	14
7. Verbindlichkeiten .....	14
8. Rechnungsabgrenzungsposten .....	14
Ergebnis- und Finanzrechnung	15
9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung	15
10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung	15
11. Anhang und Anlagen .....	16
12. Rechenschaftsbericht .....	16

L. Aussagen zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde	16
I. Vermögens- und Finanzlage.....	16
II. Ertragslage.....	18
M. Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung in Anlehnung an § 53 Haushaltsgrundsätzegeetz	19
I. Erledigung und Behandlung von Prüfungsfeststellungen der Haushaltsvorjahre .....	19
II. Eigenen Prüfungsfeststellungen im Rahmen der Jahresabschlussprüfung.....	19
III. Eigene Prüfungsfeststellungen im Rahmen der örtlichen Prüfung, außerhalb der eigentlichen Jahresabschlussprüfung.....	21
IV. Fremde Prüfungsfeststellungen.....	21
N. Zum Abschluss der Prüfung bestehende, nicht korrigierte Prüfungsfeststellungen	21
O. Fazit	21
P. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung	23
Bestätigungsvermerk	23
Schlussbemerkung	25

#### Anlagen

1. Fragekatalog mit Prüfungsfeststellungen
2. Plausibilitäts- und Vorprüfungen zum Jahresabschluss
3. Tabelle zur Feststellung der Wesentlichkeitsgrenzen und Nichtaufgriffsgrenzen
4. Auftragsstatistik 2014

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AN	Arbeitnehmer
AV	Anlagevermögen
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
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HH	Haushalt
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
KomDoppikEG M-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. Das Amt Schönberger Land hat mit ihrer 2. Satzung zur Änderung der Hauptsatzung vom 20.03.2015, und der jetzt gültigen Hauptsatzung vom 04.01.2016 einen Rechnungsprüfungsausschuss eingerichtet.

Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmungen haben wir den Jahresabschluss des

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

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014 geprüft.

Die Prüfung erfolgte insbesondere auf der Grundlage der nachfolgenden Rechtsvorschriften

- Gesetz zur Einführung der Doppik im kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz - KomDoppikEG M-V) vom 14. Dezember 2007,
- Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2012,
- Kommunalprüfungsgesetz (KPG) in der Fassung vom 17. Dezember 2012,
- Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 mit Änderungen vom 13. Dezember 2011,
- Gemeindekassenverordnung - Doppik (GemKVO - Doppik) vom 25. Februar 2008 mit Änderungen vom 13. Dezember 2011,
- Verwaltungsvorschriften zur Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik und Gemeindekassenverordnung - Doppik vom 08. Dezember 2008 mit Änderungen vom 13. Dezember 2011 und der 2. Änderung vom 05.03.2013 und den entsprechenden Anlagen zur Verwaltungsvorschrift
- Dienstanweisung zur Organisation des Rechnungswesens des Amtes Schönberger Land vom 31 März. Januar 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 der 1. Änderung der Bewertungsrichtlinie
- Leitfaden zur Bilanzierung und Bewertung des kommunalen Vermögens, Stand Januar 2006, mit Aktualisierung 2008
- Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land vom 01. Juni 2007
- Dienstanweisung für das Auftrags- und Vergabewesen des Amtes Schönberger Land vom 04.01.2005
- sowie der uns durch das Amt bereitgestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte.

1. Die Prüfung vom Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land wurde gemäß dem Erfordernisse des § 3 Abs. 1 KPG M-V benannten Schwerpunkte durchgeführt und umfassten für die Jahresabschlussprüfung 2014 folgende Punkten :

- Prüfung des Jahresabschlusses 2014 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.

2. Die Jahresabschlussprüfung wurde unter dem Vorsitz von Herrn Peter Tengler, Ausschussvorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land unter Mitwirkung von

Frau Regina Zingelmann, 1. stellvertretende Ausschussvorsitzende,

und den weiteren Mitgliedern des Rechnungsprüfungsausschusses Frau Katrin Baldeweg, Herr Matthias Jörke, Herr Jan-Christer Schorch, Frau Doreen Schulze, Herrn Joachim Schumacher, Frau Inge Traulsen, Herrn Wilhelm Wißen und Herrn Matthias Kohle

in der Zeit vom 23.11.2017 bis 12.12.2017 stichprobenartig durchgeführt.

Unsere Aufgabe war es, den Jahresabschluss 2014 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.

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 beigefügt. Außerdem die durch uns geprüften Jahresabschlussbestandteile 2014 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 des KomDoppikEG M-V i. V. mit den §§ 30 ff. und §§ 47 ff. GemHVO-Doppik sowie die Festlegungen der Dienstanweisung und der Inventurrichtlinie des Amtes Schönberger Land beachtet.
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 2014 wurden dem Rechnungsprüfungsausschuss gemäß des § 42 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 2014 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 Rechenschaftsbericht die wirtschaftliche Lage des Amtes Schönberger Land unter der Heranziehung von den verschiedensten Kennzahlen beurteilt. Die Ertragslage des Amtes ist zu 63,7 % aus der Amtsumlage der amtsangehörigen Städte und Gemeinden, sowie zu 19,6 % aus Zuweisungen des Landes gekennzeichnet.
10. Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2014, ohne Berücksichtigung der Auflösung der Sonderposten (3.456,7T€ - 21,6T€= 3.435,1T€), sind ausreichend um die laufenden Aufwendungen, ohne Berücksichtigung der Abschreibung auf das Anlagevermögen (3.379,8T€ - 121,6T€= 3.258,2T€) zu decken. Es entsteht zum 31.12.2014 ein Jahresüberschuss von + 76.940,14 €. Auch in dem Vorjahr wurde ein Jahresüberschuss ausgewiesen. Die Ertragslage des Amtes ist auf Grund der erzielten Jahresüberschüsse als positiv zu bezeichnen. Insgesamt

kann aus den Jahren 2012 bis einschließlich 2014 ein Ergebnisvortrag in Höhe von 530.306,68 € in Jahr 2015 vorgetragen werden.

11. Auch die Finanzlage des Amtes stellt sich in den letzten Jahren positiv dar. Liquide Mittel sind zwar zum Jahresabschluss 2014 anteilig für den Amtshaushalt zurückgegangen, dieses ist aber bedingt durch die geplante Abschmelzung der Finanzmittel, sowie durch die Nachweisführung der Zahlungen von Kreditraten - 189,8T€ (01/2015) für einzelne Städte und Gemeinden im Bereich der durchlaufenden Gelder. Diese Darstellung der vorzeitigen Kreditauszahlungen im Jahresabschluss 2014 des Amtes Schönberger Land entspricht nicht den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchhaltung und verfälscht somit den tatsächlichen Geldbestand des Amtes sowie der betreffenden Städte und Gemeinde zum Stichtag 31.12.2014.

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

01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
697.597,20 €	896.285,16 €	833.141,84 €	375.698,30 €

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

01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
9.018.515,24 €	2.358.234,82 €	2.419.758,57 €	2.780.791,50 €

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

Forderungen aus den gemeinsamen Zahlungsmittelbestand- gegenüber den Gemeinden			
01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
100.587,06	1.546.849,64	2.232.133,62	1.323.585,93
2 Gemeinden	6 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden
Verbindlichkeiten aus den gemeinsamen Zahlungsmittelbestand- gegenüber den Gemeinden			
01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
8.421.505,10 €	3.008.799,30 €	3.818.750,35 €	3.728.679,13 €
9 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden	5 Gemeinden

Die Tendenz des Geldbestandes ist als annähernd gleichbleibend vom 31.12.2012 bis 31.12.2014 zu sehen, auch in den Folgejahren (2015= 2.630,8T€/ 2016= 3.268,6T€/ Stand 29.11.2017= 2.338,1T€) wird der Gesamtgeldbestand auf einem guten Niveau gehalten.

12. Die Eigenkapitalquote des Amtes ist mit 18,4 % bzw. die wirtschaftliche Eigenkapitalquote mit 29,7% als ordentlich anzusehen. Das Eigenkapital geht zu 50,5 % aus dem Anlagevermögen hervor. Das Eigenkapital ist in den letzten Jahres seit der Einführung der doppelten Haushaltsführung stetig gestiegen, begründet durch die Ausweisung der Jahresüberschüsse (2012 – 2014 = 530,3T€). Eine Umkehr der positiven Tendenz ist zurzeit nicht erkennbar.
13. Insgesamt können die wirtschaftlichen Verhältnisse des Amtes Schönberger Land als positiv angesehen werden. Eine Verschlechterung 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 2014 die Geschäfte für die amtsangehörigen Gemeinden Grieben, Groß Siemz, Lockwisch, Lüdersdorf, Menzendorf, Niendorf, 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 2014 gültig waren:
- Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 03.02.2012, Beschluss des Amtsausschusses vom 17.01.2012, Bekanntmachung im Amtsblatt 02/2012; zwischenzeitlich wurden am 12.02.2014 die 1. Änderung und am 20.05.2015 die 2. Änderung zur Hauptsatzung erlassen. Die Bekanntmachungen erfolgten im Amtsblatt Nr. 02/2014 am 28.02.2014 bzw. Nr. 04/2015 am 24.04.2015.
  - Satzung über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen vom 07.01.2010, Beschluss des Amtsausschusses vom 19.11.2009; Bekanntmachung im Amtsblatt 01/2010:
  - Satzung des Amtes Schönberger Land über die Erhebung von Verwaltungsgebühren und Gebührentabelle vom 23.02.2004, Beschluss des Amtsausschusses vom 29.01.2004; Bekanntmachung im Amtsblatt vom 26.03.2004:
  - Geschäftsordnung des Amtsausschusses Schönberger Land vom 12.02.2004, Beschluss des Amtsausschusses vom 29.01.2004;
  - Änderung zur Wahlordnung zur Wahl des Amtwehrführers im Amt Schönberger Land vom 18.05.2006, Bekanntmachung durch Aushang vom 20.06. bis 01.08.2006
  - Die aufgeführten Satzungen wurden bekanntgemacht und der Rechtsaufsichtsbehörde angezeigt. Rechtsverstöße sind nicht ersichtlich.
  - Mit Beschluss des Amtsausschusses vom 12.11.2015 wurde eine neue Hauptsatzung beschlossen, die Genehmigung wurde am 14.12.2015 durch den LK NWM erteilt. Die Bekanntmachung der Hauptsatzung des Amtes Schönberger Land vom 04.01.2016 erfolgte am 07.01.2016.

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 einzelner amtsangehörigen Gemeinden und Städte höchstens aus 24 Mitgliedern einschließlich des Amtsvorstehers bestehen. Der Amtsausschuss besteht im Haushaltsjahr 2014 aus 24 Mitgliedern und 17 Verhinderungsvertretern nach der Kommunalwahl Mai 2014. Im Haushaltsjahr 2014 fanden insgesamt 4 Sitzungen des Amtsausschusses statt. Des Weiteren fanden im Haushaltsjahr 2014 2 weitere Ausschusssitzungen statt.

18. Die Personalstruktur des Amtes Schönberger Land bezogen auf den Stellenplan 2014 weist ein Vollzeitäquivalent von 52,80 aus. Des Weiteren sind 6 Auszubildende und 1 Mitarbeiter im Vorbereitungsdienst im Amt beschäftigt. Die tatsächliche Besetzung zum 30.06.2014 lag bei 51,18 Vollzeitäquivalenten.
19. Verträge zur Altersteilzeit haben 8 Mitarbeiter mit dem Amt abgeschlossen.  
Alle 8 Mitarbeiter befinden sich zum 31.12.2014 in der Ruhephase.  
Die Altersteilzeitverträge laufen in den Jahren 2015 (5 Verträge), in 2016 (1 Vertrag) und in 2017 (2 Verträge) aus.

#### **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

##### 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 2014 nicht verbucht. Diese Flächen stehen im Eigentum des Amtes Schönberger Land.

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

Es bestanden zum 31.12.2013 = 2 Investitionskredite mit einer Gesamtverschuldung von 170.817,80 Euro; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 17.925 – 31.12.2013) 9,53 Euro/Einwohner. Zum 31.12.2014 sank die Verschuldung um 22.905,06 € auf nunmehr 147.912,74 €; das entspricht einer pro Kopf Verschuldung von (EW 18.055 – 31.12.2014) 8,19 Euro/Einwohner. Die letzte Ratenzahlung im Dezember 2014 wurde nicht termingerecht vom Konto abgebucht. Daraus ergibt sich eine Differenz zwischen den Bilanzkonto- Veränderung der Kreditverbindlichkeiten und dem korrespondierenden Finanzrechnungskonto. Die Tilgungsrate einschließlich Zinsen sind unter sonstige Verbindlichkeiten (Tilgung 769,83 + Zinsen 409,34€) ausgewiesen.

Die jährlich anfallenden Zins- und Tilgungsleistungen werden ausschließlich von den amtsangehörigen Gemeinden des ehemaligen Amtes Schönberg Land getragen. Begründet ist diese Regelung durch den Zusammenschluss von ehemals 3 Verwaltungen. Davon haben zwei ehemalige Verwaltungen die Amtsgebäude schuldenfrei in die neue Amtsverwaltung eingebracht.

21. Im Haushaltsjahr 2014 wurde eine neue Kreditaufnahme von 300.000,00 € geplant zum Neubau der Obdachlosenunterkunft. Diese Kreditermächtigung wurde im laufenden Haushalt 2014 nicht umgesetzt und ins Haushaltsjahr 2015 übertragen.
22. Der genehmigte Kredit zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, festgeschrieben in der Haushaltssatzung 2014 des Amtes Schönberger Land (Bekanntmachung im Amtsblatt Nr. 01/2014 vom 31.01.2014), betrug 300.000,00 Euro und wurde im laufenden Haushaltsjahr 2014 zu keiner Zeit in Anspruch genommen.

23. Berechnete und gezahlte Amtsumlage des Amt Schönberger Land 2014:

Die Erträge aus der Amtsumlage (2.198.836,34 €) belaufen sich auf 63,6% des Gesamtbetrages der ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2014 (3.456,2T€)

24. Die Berechnung der Amtsumlage erfolgte auf der Grundlage der herausgegebenen vorläufigen Umlagegrundlagezahlen. Im laufenden Jahr 2014 wurde die Umlagegrundlage für die einzelnen Gemeinden korrigiert. Eine neue Berechnung der Amtsumlage wurde nicht vorgenommen.

Die korrigierte Umlagegrundlagezahlen und die entsprechenden Differenzen gestalten sich wie folgt:

2014	Orientierungserlass HHPI 2014	Amtsumlage	FAG - Stand Juni 2014	Differenz	Differenz
Gemeinde	Umlagegrundlagen	16,17 %	Umlagegrundlage		16,17%
Groß Siemz	232.975,95	37.672,21	232.976,88	0,93	0,15
Grieben	112.559,72	18.200,91	112.560,11	0,39	0,06
Lockwisch	251.379,40	40.648,05	251.380,73	1,33	0,22
Menzendorf	163.917,41	26.505,45	163.917,92	0,51	0,08
Lüdersdorf	3.793.593,38	613.424,05	3.793.615,87	22,49	3,64
Niendorf	211.111,82	34.136,78	211.112,81	0,99	0,16
Roduchelstorf	167.959,97	27.159,13	167.960,68	0,71	0,11
Schönberg	3.530.485,17	570.879,45	3.530.508,85	23,68	3,83
Dassow	3.328.617,78	538.237,50	3.328.638,27	20,49	3,31
Selmsdorf	1.805.645,08	291.972,81	1.805.659,48	14,40	2,33
	13.598.245,68	2.198.836,33	13.598.331,60	85,92	13,89

25. Diese führte im Amtshaushalt 2014 zu einer Ertrags- und Einzahlungsminderung von insgesamt 13,89 Euro. Bei allen Gemeinden liegt die nicht erhobene Amtsumlage weit unter der Nichtaufgriffsgrenze und wird daher als nicht wesentlich angesehen und somit nicht weiter berücksichtigt.

26. Die gezahlte Amtsumlage im Haushaltsjahr 2014 stellt sich nach Berechnung pro Kopf für die einzelnen Städte und Gemeinde wie folgt dar:

2014	Amtsumlage	Einwohner zum	Amtsumlage pro Einwohner
Gemeinde	16,17 %	31.12.2014	
Groß Siemz	37.672,21	296	127,27
Grieben	18.200,91	175	104,01
Lockwisch	40.648,05	373	108,98
Menzendorf	26.505,45	234	113,27
Lüdersdorf	613.424,05	5278	116,22
Niendorf	34.136,78	324	105,36
Roduchelstorf	27.159,13	240	113,16
Schönberg	570.879,45	4339	131,57
Dassow	538.237,50	4010	134,22
Selmsdorf	291.972,81	2786	104,80
	2.198.836,33	18055	121,79

27. Das Amt Schönberger Land erzielte Erträge aus der Landeszuweisung für übertragenen Aufgaben gemäß § 15 FAG M-V im Jahr 2014 (Plan: 688,0€) in Höhe von 675.569,72 €. Das sind – 55.397,27 € weniger als im Haushaltsjahr 2013 im Vergleich eingenommen wurden.

## 28. 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.

Bezeichnung	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1340 - §14 Bundesbesoldungsgesetz	34.845,36 €	37.078,06 €	41.565,77 €	46.798,63 €
1351 - anteilige Rücklage der VK zur Deckung der Pensionsverpflichtungen	325.673,64 €	350.648,35 €	463.330,72 €	558.981,44 €
Gesamt	360.519,00 €	387.726,41 €	504.896,49 €	605.780,07 €

Ein Nachweis dieser Finanzanlagen erfolgt über Bescheide des Versorgungsamtes.

## 29. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Patronatserklärungen zu Lasten des Amtes Schönberger Land bestehen nicht.

## 30. Angabe und Beschreibung von wesentlichen freiwilligen Aufgaben im Kernhaushalt

	Haushaltsplan 2014	ausgewiesen Aufwendungen
	in Euro	in Euro
2810 Kulturpflege /Volkskundemuseum Schönberg e.V. Mitgliedbeitrag (5640))	1.500,00	1.500,00
GESAMT	1.500,00	1.500,00
prozentual zum Ergebnishaushalt (3.478,2 T€- Aufwendungen HHPL)	0,04 %	0,04 %

## F. Vorjahresabschluss 2013

31. Die Unterlagen zum Jahresabschluss 2013 des Amtes Schönberger Land wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land vom 21.03.2017 bis 05.09.2017 geprüft.
32. Im Ergebnis der Prüfung wurde am 05.10.2017 der Prüfbericht und der Bestätigungsvermerk mit Beschluss des Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land genehmigt. Der Bestätigungsvermerk wurde ohne Einschränkungen erteilt. Wir, die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses waren der Auffassung, dass keine Bedenken gegen einen Beschluss des Amtsausschusses bestehen, den Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2013, in der Fassung vom 31.08.2017 festzustellen und dem Amtsvorsteher für das Haushaltsjahr 2013 Entlastung zu erteilen. Die Bekanntmachung zur Einsichtnahme des Prüfberichtes und des Bestätigungsvermerkes erfolgte im Internet unter – [www.schoenberger-land.de/](http://www.schoenberger-land.de/) Bekanntmachung mit Ablauf des 19.10.2017. Eine Bürgerinformation hierzu wurde im Amtsblatt Nr. 10/2017 vom 27.10.2017 vorgenommen.
33. Der Amtsausschuss hat in seiner Sitzung am 12.10.2017 den Jahresabschluss 2013 des Amtes Schönberger Land in der Fassung vom 31.08.2017 festgestellt und dem Amtsvorsteher die Entlastung erteilt. Die Bekanntmachung zur Einsichtnahme in den Jahresabschluss 2013 erfolgte im Internet unter – [www.schoenberger-land.de/](http://www.schoenberger-land.de/) Bekanntmachung mit Ablauf des 06.11.2017. Eine Bürgerinformation hierzu wurde im Amtsblatt Nr. 11/2017 vom 24.11.2017 vorgenommen.

34. Der Vorjahresabschluss 2013 des Amtes Schönberger Land schließt in seinen wirtschaftlichen Verhältnisse wie folgt ab:

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2013:	T€ 9.577,4
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2013:	% 16,80
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2013	% 27,80
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2013 in Höhe von	T€ 170,8
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2013	% 72,20

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

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2013 beträgt:	T€ + 98,2
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2013 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ + 98,2

Im Haushaltsjahr 2013 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2013 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) aus in Höhe von:	T€ + 172,2
aus dem Vorjahr sind gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen:	T€ 0,0
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2013	T€ 22,2
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 150,0

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2013 der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben, der Haushaltsausgleich ist damit insgesamt erreicht.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2013	T€ 73,6
Sie sind im Haushaltsjahr 2013 finanziert durch:	
Investitionseinzahlungen	T€ 1,1
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 72,5
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 22,2
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 62,7

35. Im Haushaltsjahr 2013 war der Haushaltsausgleich nach § 16, Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnis- und Finanzrechnung gegeben.
36. Aus der Prüfung zum Jahresabschluss 2013 sind noch zu korrigierende Feststellungen aus dem Vorjahresabschluss offen, welche die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes beeinflussen. Ausführungen zur Abwicklung / Erledigung der noch offenen Feststellungen aus dem Prüfbericht der Vorjahresabschlüsse werden unter Punkt M vorgenommen.

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

37. Gegenstand unserer Prüfung waren der von der Verwaltung des Amtes Schönberger Land aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014, bestehend aus der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Rechenschaftsbericht und 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.

38. 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.
39. Das Amt war zum Beginn unserer Arbeiten prüfungsbereit. Ausgangspunkt war der durch uns mit Datum vom 05. Oktober 2017 geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2013, in der Fassung vom 31.08.2017. Es wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 wurde am 12. Oktober 2017 vom Amtsausschuss festgestellt. Die Offenlegung erfolgte entsprechend den gesetzlichen Vorschriften.
40. 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.
41. 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.
42. 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.
43. 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.

44. 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.

## H. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

### I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

#### 1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

45. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2014 wurden 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 2014 konnten durch die Vorlage der bestands- und wertbegründenden Belege nachvollzogen werden.
46. Die Buchführung und das Belegwesen sind nach unseren Feststellungen weitestgehend ordnungsgemäß und entsprechenden im Grundsatz den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen im Wesentlichen, mit Einschränkungen, zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.
47. Der Nachweis der liquiden Mittel des Amtes wird in der Jahresabschlussbilanz 2014 nicht ordnungsgemäß ausgewiesen. Die Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge zum 31.12.2014 differieren zu den einzelnen Bilanzkonten. Der ausgewiesene Gesamtbetrag unter A 2.4 (Bankbestände) ist aber identisch mit der Aufrechnung aller Kontobestände. Verwiesen wird hier auf die Darlegungen im Fragekatalog. Auf eine Korrektur wird verzichtet, da die korrekte Darstellung der Bestände unmittelbar zum 02.01.2015 bereits wieder gegeben ist. Hier ist zukünftig auf eine vollständige und richtige Darstellung der einzelnen Kontobeständen gegenüber den zutreffenden Bilanzkonten zu achten.
48. Der Nachweis der zu früh abgebuchten Tilgungsraten (189,8 T€) für 01/2015 ist unter den durchlaufenden Gelder im Amtshaushalt nicht korrekt dargestellt. Dieses führt zu einer verfälschten Darstellung in den Forderungen bzw. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand, sowie den sich daraus ergebenden liquiden Mittel des Amtes zum Stichtag 31.12.2014. Die Korrekturbuchungen wurden im 01/2015 vollzogen. Die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) wurden dadurch missachtet.
49. Die Zahlung der Besoldung im Dezember 12/2014 für 01/2015 ist nicht korrekt in der Finanzrechnung unter Personalauszahlungen und in der Bilanz unter aktiver Rechnungsabgrenzung nachgewiesen. Die fehlerhafte Darstellung der Auszahlungsbeträge erfolgte über durchlaufende Gelder (§ 36 GemHVO-Doppik nicht beachtet). Eine Zuordnung in die entsprechenden Aufwand- und Auszahlungskonten wurde im Januar 2015 verbucht.
50. 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 wurde nicht vorgenommen. Verwiesen wird hierbei auf den Hinweis im Fragekatalog unter Punkt 7, in dem darauf hingewiesen wird, dass die Dokumentation zu den Zugriffsrechten im EDV umfassender gestaltet werden sollte. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen zu definieren, sowie die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen. Stichprobenartige Kontrollen der EDV- Protokolle über die Dateneingabe wurden in der Anlagebuchhaltung und im Kassenbereich vorgenommen.
51. 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 27. November 2013.

52. 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**

53. 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.
54. Korrekturen zur Eröffnungsbilanz wurde gemäß § 12 KomDoppikEG nicht in die Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 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.
55. Korrekturen gemäß § 18 GemHVO-Doppik sind zur Eröffnungsbilanz in den Jahresabschluss 2012 bis 2014 ebenfalls nicht eingearbeitet.
56. Ausführungen zur Abwicklung / Erledigung der noch offenen Feststellungen aus dem Prüfbericht zur Eröffnungsbilanz werden unter Punkt M vorgenommen.

## **3. Jahresabschluss 2014**

57. Die Bilanz und die Ergebnisrechnung wurden größtenteils ordnungsgemäß aus der Buchführung abgeleitet. Dabei wurden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften größtenteils 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. (s. Erläuterungen unter lfd. Nr. 47 bis 49)
58. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten von Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.
59. Der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2014 ist als solcher erkennbar und hebt sich eindeutig vom Anhang ab. Im Rechenschaftsbericht werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage des Amtes im Haushaltsjahr 2014 entsprechenden den vorliegenden Unterlagen zum Jahresabschluss 2014 in der Fassung vom 07.12.2017 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**

60. 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.

## 2. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

61. 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, unter der Einschränkung der v. g. Feststellungen (Ifd. Nr. 47 bis 49)
62. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2014 wurden die einschlägigen Rechtsvorschriften und die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung überwiegend beachtet. Die Gliederung des vorgelegten Jahresabschlusses entspricht 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 Notwendigkeit der sofortigen ertragsmäßigen Erfassung von Gebühren jeglicher Art, z. B. Einzahlungen aus der Gebührenkasse, sowie auf die Darstellung der Bankbestände, der Auszahlung der Besoldungsvergütung für 01/2015 und den vorzeitig abgebuchten Kredittilgungsraten für 01/2015(s. Ifd. Nr. 47 bis 49)

## K. Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang

### II. Prüfungsdurchführung

63. 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	23.200
Umlaufvermögen	0,5% der Summe des UV	22.600
aktive Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe des aktiven RAP	200
Eigenkapital	0,5% der Summe des Eigenkapitals	8.500
Sonderposten	0,5% der Summe der Sonderposten	5.200
Rückstellungen	0,5% der Summe der Rückstellungen	11.900
Verbindlichkeiten	0,5% der Summe der Verbindlichkeiten	20.200
pass. Rechnungsabgrenzung	0,5% der Summe der passiven RAP	100
Posten der Ergebnisrechnung		
Ertragsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der Ifd. Erträge	34.600
Aufwandskonten Nr. 17	größer als 1% Summe der Ifd. Aufwendungen	33.800
Posten der Finanzrechnung		
Einzahlungsposten Nr. 10	größer als 1% Summe der Ifd. Einzahlungen	33.800
Auszahlungsposten Nr. 17	größer als 1% Summe der Ifd. Auszahlungen	37.100
Posten der Investitionstätigkeit		
Einzahlungsposten Nr. 34	größer als 1% Summe der inv. Einzahlungen	100
Auszahlungsposten Nr. 40	größer als 1% Summe der inv. Auszahlungen	300

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Bilanz beläuft sich somit auf 11.487 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 400,00 € ausgewiesen

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Ergebnisrechnung beträgt 34.300 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 1.200,00 € ausgewiesen.

Die durchschnittliche Wesentlichkeitsgrenze in der Finanzrechnung beträgt 17.825 €. Daraus ableitend wird die Nichtaufgriffsgrenzen auf einen Betrag von 600,00 € ausgewiesen.

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

64. Die sich aus dem Ergebnis der einzelnen Prüfungsfeststellungen ergebenden Wertkorrekturen werden zusammengefasst je Hauptposten aufgezeigt. Der der Prüfung zugrunde liegende 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.
65. Die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anhang sowie die dem Jahresabschluss beizufügenden Anlagen sind dem Bericht zu Grunde gelegt.

### Aktivseite

#### 1. Anlagevermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	15.512,71		15.512,71
1.2 Sachanlagen	4.002.681,05		4.002.681,05
1.3 Finanzanlagen	605.780,07		605.780,07
<b>Summe</b>	<b>4.623.973,83</b>	<b>0,00</b>	<b>4.623.973,83</b>

#### 2. Umlaufvermögen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige VG	1.722.905,42	+ 28,45	1.722.933,87
2.4 Kassenbestand, Bankguthaben	2.780.791,50	0,00	2.780.791,50
<b>Summe</b>	<b>4.503.696,92</b>	<b>+28,45</b>	<b>4.503.725,37</b>

#### 3. aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
3.2 sonstige Rechnungsabgrenzung	24.309,51	+ 849,00	25.158,81
<b>Summe</b>	<b>24.309,51</b>	<b>+ 849,00</b>	<b>25.158,81</b>

#### Bilanzsumme Aktiv

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Aktiv</b>	<b>9.151.980,26</b>	<b>+877,45</b>	<b>9.152.857,71</b>

Korrekturen beinhalten die Berichtigung der Umbuchung zur Schnittstelle OWI (28,45€), sowie eine Richtigstellung der aktiven Rechnungsabgrenzung im Kontenbereich 1955620. Diese Abänderungen wirken sich entsprechend auf das Jahresergebnis 2014 positiv aus.

Des Weiteren ist zu berücksichtigen, dass die Bilanzpositionen 2.2 Forderungen im Teil-Bereich des gemeinsamen Zahlungsmittelbestandes und in der Bilanzposition 3. aktive Rechnungsabgrenzung nicht vollständig in exakter Höhe ausgewiesen sind (siehe lfd. Nr. 47-49). Dieses betrifft auch die Bilanzposition 4.10 (Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand).

## Passivseite

### 4. Eigenkapital

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
1.1.1 allgemeine Kapitalrücklage	1.155.772,15		1.155.772,15
1.1.2 zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00		0,00
1.3 Ergebnisvortrag	453.366,54		453.366,54
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	76.062,69	+ 877,45	76.940,14
<b>Summe</b>	<b>1.685.201,38</b>	<b>+ 877,45</b>	<b>1.686.078,83</b>

### 5. Sonderposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendung	1.031.729,55		1.031.729,55
2.1.3 Sonderposten aus Anzahlung f. AV	0,00		0,00
2.4 sonstige Sonderposten	0,00		0,00
<b>Summe</b>	<b>1.031.729,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1.031.729,55</b>

### 6. Rückstellungen

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.043.397,28		2.043.397,28
3.3 sonstige Rückstellungen	335.074,92		335.074,92
<b>Summe</b>	<b>2.378.472,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2.378.472,20</b>

### 7. Verbindlichkeiten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	147.912,74		147.912,74
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	18.650,34		18.650,34
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00		0,00
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	0,00		0,00
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.729.824,59		3.729.824,59
4.11 sonstige Verbindlichkeiten	159.189,46		159.189,46
<b>Summe</b>	<b>4.055.577,13</b>	<b>0,00</b>	<b>4.055.577,13</b>

### 8. Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
5.3 sonst. Rechnungsabgrenzung	1.000,00		1.000,00
<b>Summe</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>

#### Bilanzsumme Passiv

Bilanzposten	Bilanzwert (bisher)	Korrekturwert	Prüfungsbilanz
	€	€	€
<b>Bilanzsumme Passiv</b>	<b>9.151.980,26</b>	<b>+877,45</b>	<b>9.152.857,71</b>

## Ergebnisrechnung und Finanzrechnung

### 9. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Ergebnisrechnung

Nr. des Ergebnisrechnung	Ansatz (bisher)	Korrekturwert	Ansatz (neu)
	Euro	Euro	Euro
20	76.115,64	877,45	76.993,09
23	-52,95	0,00	-52,95
24	76.062,69	877,45	76.940,14
27	0,00	0,00	0,00
28	76.062,69	877,45	76.940,14
30	0,00	0,00	0,00
32	0,00	0,00	0,00
37	76.062,69	877,45	76.940,14

Die Korrektur beinhaltet eine Rechnungsabgrenzung im Konto 11404.195562/4629- aus 2012 und eine Korrektur zur Schnittstellenumbuchung OWI Konto 122.4319.

### 10. Zusammengefasste Feststellungen je Hauptposten der verkürzten Finanzrechnung

Nr. des Finanzrechnung	Ansatz (bisher)	Korrekturwert	Ansatz (neu)
	Euro	Euro	Euro
26	-334.332,58	(-613,48)	-334.332,58
41	-28.653,55	(+613,48)	-28.653,55
42	-362.986,13		-362.986,13
45	-22.135,23		-22.135,23
51	457.443,54		457.443,54
52	435.308,31		435.308,31
55	-72.322,18		-72.322,18
56	0,00		0,00

Der in der Finanzrechnung nicht korrigierte Wert von 613,48 € beinhaltet eine Umsetzung von Investitionen (1260.0827 bzw. 1220.0827) nach laufenden Aufwand (1260.5615 und 1220.5615), nur aufwandswirksam umgesetzt.

Unter der Nr. 55 der Finanzrechnung ist auch der Saldo der ungeklärten Zahlungsvorgänge enthalten. Der besteht bei den Einzahlungen mit 58,2 T€ und bei den Auszahlungen mit 271,8 T€ zum 31.12.2014. Sie beinhalten unter anderem die vorzeitigen Kreditabbuchungen, sowie die Zahlungen der Besoldung für 01/2015. Eine unmittelbare und zeitige Verbuchung der Beträge auf die zutreffenden Sach- und Finanzkonten der Städte und Gemeinden und des Amtes ist für eine ordnungsgemäße Buchführung unentbehrlich. Für die künftigen Haushaltsjahre sollte die Position der ungeklärten Zahlungsvorgänge möglichst nur einen sehr geringen Umfang in der FR ausmachen.

## 11. Anhang und Anlagen

66. 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 2014 als Anlage nicht bei. Der Jahresabschluss 2014 in der Fassung vom 27.11.2017 einschließlich dem Anhang und der Anlagen dienen dem Bericht als Grundlage.

## 12. Rechenschaftsbericht

67. Im Rechenschaftsbericht werden der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche und finanzielle Lage des Amtes für das Haushaltsjahr 2014 ordnungsgemäß dargestellt. Der Rechenschaftsbericht beinhaltet Aussagen zu Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind sowie zu Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Amtes. 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

68. 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.

	31.12.2013		31.12.2014		+ / -
	TE	%	TE	%	TE
<b>Aktivseite</b>					
Anlagenvermögen	4.623,6	48,3	<b>4.624,0</b>	50,5	0,4
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	4.623,6	48,3	<b>4.624,0</b>	50,5	0,4
Forderungen und sonstige VG, Vorräte	278,0	2,9	<b>399,3</b>	4,4	121,3
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.232,1	23,3	<b>1.323,6</b>	14,5	-908,5
Liquide Mittel, Bankbestände	2.419,8	25,3	<b>2.780,8</b>	30,4	361,0
aktive Rechnungsabgrenzung	23,9	0,2	<b>25,2</b>	0,3	1,3
<b>Kurzfristig gebundenen Vermögen</b>	4.953,8	51,7	<b>4.528,9</b>	49,5	-424,9
<b>Summe Aktiva</b>	9.577,4	100,0	<b>9.152,9</b>	100,0	-424,5
<b>Passivseite</b>					
Eigenkapital	1.609,1	16,8	<b>1.686,1</b>	18,4	77,0
Sonderposten	1.053,4	11,0	<b>1.031,7</b>	11,3	-21,7
<b>wirtschaftliches Eigenkapital</b>	2.662,5	27,8	<b>2.717,8</b>	29,7	55,3
Langfristige Verbindlichkeiten (Kredite)	170,8	1,8	<b>147,9</b>	1,6	-22,9
Langfristige Rückstellungen (Pensionen)	2.000,6	20,9	<b>2.043,4</b>	22,3	42,8
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	2.171,4	22,7	<b>2.191,3</b>	23,9	19,9
<b>Langfristiges verfügbares Kapital (wirtschaftl. Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital)</b>	4.833,9	50,5	<b>4.909,1</b>	53,6	75,2
sonstige Rückstellungen	575,2	6,0	<b>335,1</b>	3,7	-240,1
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.818,7	39,9	<b>3.728,7</b>	40,7	-90,0
Kurzfristige Verbindlichkeiten und RAP	349,6	3,7	<b>180,0</b>	2,0	-169,6
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	4.743,5	49,5	<b>4.243,8</b>	46,4	-499,7
<b>Summe Passiva</b>	9.577,4	100,0	<b>9.152,9</b>	100,0	-424,5

69. Aus der Abbildung der wirtschaftlichen Lage ist ersichtlich, dass sich die wirtschaftliche Eigenkapitalquote gegenüber dem Jahresabschluss 2013 geringfügig positiv auf 29,7 % erhöht

und die Fremdkapitalquote sich entsprechend auf 70,3 % verringert hat. Wesentlich dafür ist die Abnahme der Gesamtbilanzsumme um T€ 424,5. Des Weiteren wirkt sich der erzielte Jahresüberschuss positiv auf die Eigenkapitalquote aus.

70. Das zu den Restbuchwerten ausgewiesene Brutto-Anlagevermögen des Amtes, ohne Finanzanlagen (T€ 4.018,2) ist zu 29,3 % aus unterschiedlichen Fördermitteln des Bundes, des Landes und des Landkreises (insgesamt T€ 1.031,7) und durch Investitionskredite (T€ 147,9) finanziert.
71. Hinsichtlich der Finanzrechnung, die die Zahlungsströme des Haushaltsjahres verdeutlicht und die Veränderung des Finanzmittelfonds darstellt, verweisen wir auf die Zusammenfassung der Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2014 sowie auf die Erläuterungen im Anhang.
72. 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 2013 (833.141,84 €) um -457.443,54 € auf nunmehr 375.698,30 € negativ verändert, gemäß der Darstellung in der Bilanz zum 31.12.2014. Hierbei ist aber zu berücksichtigen, dass die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand nicht in korrekter Höhe zum 31.12.2014 ausgewiesen sind, hier fehlt die korrekte Zuordnung von vorzeitig abgebuchten Kredittilgungsraten (189,8T€) einzelner Städte und Gemeinden.
73. Die Liquiditätskennziffern des Amtes Schönberger Land stellen sich zum 31. Dezember 2014 wie folgt dar: Zugrunde gelegt werden die anteiligen liquiden Mittel nur des Amtes und die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten ohne den Anteil des gemeinsamen Zahlungsmittelbestand

	01.01.2012	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	%	%	%	%
<b>Liquidität 1. Grades</b>	79,44	100,76	90,10	<b>72,94</b>
Flüssige Mittel	697.597,80 €	896.285,16 €	833.141,84 €	375.698,30 €
Kurzfristiges Fremdkapital	878.089,70 €	889.494,05 €	924.710,66 €	515.060,18 €
<b>Liquidität 2. Grades</b>	89,38	113,48	120,16	<b>150,48</b>
Flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen	784.858,30 €	1.009.437,69 €	1.111.125,18 €	775.046,24 €
Kurzfristiges Fremdkapital	878.089,70 €	889.494,05 €	924.710,66 €	515.060,18 €
<b>Liquidität 3. Grades</b>	90,60	116,68	122,75	<b>155,36</b>
kurzfristige gebundenes Vermögen	795.539,25 €	1.037.885,98 €	1.135.087,52 €	800.204,75 €
Kurzfristiges Fremdkapital	878.089,70 €	889.494,05 €	924.710,66 €	515.060,18 €

74. Insgesamt hat sich die Liquiditätslage des gesamten Amtes zum 31. Dezember 2014 im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 in der Darstellung ein wenig verschlechtert. Ursächlich ist die geplante Abschmelzung der liquiden Mittel, sowie die nicht korrekte Nachweisführung der vorzeitigen Abbuchung von Kredittilgungsraten.
75. Die Liquidität 1. Grades und die Liquidität 2. Grades werden die allgemein empfohlenen Deckungsgrade (50 % und 100 %) zum 31.12.2014 überschritten.
76. In der Liquidität des 3. Grades kann der allgemein empfohlene Deckungsgrad (200 %) nicht erreicht werden.
77. Beeinflusst wird der ausgewiesene Deckungsgrad im großen Maße von dem ausgewiesenen kurzfristigen Fremdkapital, in diesem Fall vor allem aus den sonstigen Rückstellungen (z.B. ATZ). Dieser Wert- sonstige Rückstellungen- ist tendenziell abnehmend auf Grund der Inanspruchnahme.

78. Unter Augenscheinnahme der Gegenüberstellung wird deutlich, dass die Liquiditätslage des Amtes immer ausreichend war, um die Verbindlichkeiten zu decken. Das kurzfristig gebundene Vermögen ist insgesamt ausreichend um das kurzfristige Fremdkapital auszugleichen.
79. Die Zahlungsfähigkeit des Amtes war im Haushaltsjahr 2014 jederzeit gegeben.

## II. Ertragslage

Ertragslage	2013		2014		Differenz 2013/2014
	T€	%	T€	%	T€
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	2.962,4	88,0	2.897,7	84,0	-64,7
Öffentlich- rechtliche Leistungsentgelte	165,2	4,9	201,5	5,8	36,3
Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,7	1,3	65,4	1,9	21,7
Kostenerstattungen	125,3	3,7	171,7	5,0	46,4
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
sonstige laufende Erträge	69,4	2,1	114,9	3,3	45,5
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.366,0	100,0	3.451,2	100,0	85,2
Personalaufwand	2.534,0	75,3	2.483,6	72,0	-50,4
Versorgungsaufwand	-99,7	-3,0	-18,7	-0,5	81,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung	253,3	7,5	335,1	9,7	81,8
Abschreibung	135,4	4,0	128,3	3,7	-7,1
Zuwendungen, Umlagen, sonstige Transferaufwendungen	37,2	1,1	1,0	0,0	-36,2
Soziale Sicherung	1,5	0,0	1,5	0,0	0,0
sonstige laufende Aufwendungen	411,3	12,2	443,4	12,8	32,1
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.273,0	97,2	3.374,2	97,8	101,2
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	93,0	2,8	77,0	2,2	-16,0
Finanzergebnis	5,2	0,2	-0,1	0,0	-5,3
ordentliches Ergebnis	98,2	2,9	76,9	2,2	-21,3
außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	98,2	2,9	76,9	2,2	-21,3
Veränderung der Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresergebnis	98,2	2,9	76,9	2,2	-21,3

80. Wesentliche Ertragskomponenten im Haushaltsjahr 2014 sind:

Zuweisung des Landes für den übertragenden Wirkungskreis T€ 675,6 (Vorjahr:731,0T€)  
 Amtsumlage (16,17% des Umlagegrundlage) T€2.198,8 (Vorjahr: 2.193,6T€)

81. Die ausgewiesene Ertragsminderung ist vor allem durch die Abnahme der Landeszuweisung aufgetreten. Größere Abweichungen zum Planansatz 2014 ergeben sich aus der Auflösung der sonstigen Rückstellungen gegenüber den Aufwendungen (Personal- und Versorgungsaufwendungen). Im Haushaltsplan 2014 sind die Inanspruchnahmen aus den sonstigen Rückstellungen teilweise als Erträge (72,0 T€) geplant. In dem Jahresabschluss wurden diesen als Minderung des Aufwandes verbucht.
82. Zur Deckung der Personalaufwendungen (Personal- und Versorgungsaufwand) wurden im Haushaltsjahr 2014 71,5 % der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit verwendet. Das beinhaltet eine Minderung um 0,8 % zum Vorjahr (72,3%- 2013).
83. Die Abschreibungen des Sachanlagevermögens (T€ 121,6) sind zu 17,8 % durch Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen (T€ 21,6) gedeckt.
84. Das Jahresergebnis 2014 wird wesentlich durch die Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen (T€ 2.464,9), den Sach- und Dienstleistungen (T€ 335,1), den Geschäftsaufwendungen und sonst. diversen Vertragsleistungen (T€ 443,4) sowie durch die nicht gedeckten Abschreibungen (T€ 100,0) beeinflusst.

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

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

85. Wesentliche Feststellungen aus der Prüfung zur Eröffnungsbilanz bestehen nicht mehr. Alle aufgeführten Feststellungen sind in den Haushaltsjahren 2012 bis einschließlich 2014 berichtet.
86. Die Dokumentation zur Regelung der EDV-Zugriffsrechte wurde bei der Prüfung zur Eröffnungsbilanz als nicht aussagefähig beanstandet. Die Dokumentation der Rechtevergabe wurde bereits zum Jahresabschluss 2013 überarbeitet vorgelegt. Für die einzeln angelegten Benutzergruppen sind die spezifischen Berechtigungen noch nicht umfassend definiert. Des Weiteren sind die Vergabe bzw. der Entzug von Berechtigungen unter Angabe eines Datums nachzuweisen. Die Feststellung gilt auch weiterhin für das Prüfungsergebnis zum Jahresabschluss 2014.
87. Die Inventurrichtlinie vom 01.06.2007 schreibt die Erstellung eines jährlichen Inventurrahmenplanes vor, unter Punkt 2.1 der Inventurrichtlinie. Ein Inventurrahmenplan für die einzelnen Haushaltsjahre wurde nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung des Inventars der Vorjahre erfolgte nach Büchern und Belegen. Auch im Haushaltsjahr 2014 wurde der Inventarplan nicht aufgestellt. Die Bestandsfortschreibung des Anlagevermögens zum 31.12.2014 erfolgte nach den Büchern und Belegen.
88. Die Abschreibung einer uneinbringlichen Forderung (1.942,37 €), gemäß dem Beschluss des Amtsausschusses vom 11.12.2012, wurde bisher in den Jahresabschluss nur als Einzelwertberichtigung eingearbeitet, Das Ausbuchungen dieser Forderung aus den Büchern ist bisher noch nicht erfolgt.

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

89. Die Erstellung des Jahresabschlusses 2014 erfolgt verspätet. Gemäß GemHVO-Doppik sollte der Jahresabschluss zum 30.04 des Folgejahres erstellt werden. Dieses war nicht möglich, da ein Verzug der Fertigstellung der Eröffnungsbilanz und Vorjahresabschluss bis 2013 vorliegt. Nach heutiger Kenntnis wird es noch einige Jahre brauchen, um die nachträglichen Jahresabschlüsse aufzuarbeiten.
90. Das Verbuchen von Erträgen und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen entspricht nicht immer dem Kontenrahmen, dieses führte unter anderem zu Abweichungen in den korrespondierenden Konten.

91. Die Erfassung von Gebühren entspricht nicht im vollen Umfang den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung, hier: nachträgliche Sollstellungen.
92. Die Zuordnung an die Bilanzkonten im Bereich Forderung bzw. Verbindlichkeiten ist teilweise nicht korrekt dargestellt, dieses betrifft unter anderem die VJ-Abgrenzungen unter den Bilanzpositionen sonstige Vermögensgegenstände sowie sonstige Verbindlichkeiten.
93. Haushaltsermächtigungen für investive Auszahlungen wurden teilweise bis 2017 vorgetragen, ohne dass sie bisher auch nur teilweise in Anspruch genommen wurden. Dieses widerspricht den § 15, Abs. 2 GemHVO-Doppik. Haushaltsermächtigungen aus Vorjahren sollten grundsätzlich zum Jahresende hinsichtlich ihrer noch erforderlichen zweckgebundenen Einsatzes geprüft werden.
94. Im Jahresabschluss 2014 wird eine Haushaltsermächtigung für eine Kreditaufnahme von 600,0T€ ausgewiesen. Hier wäre nur eine Kreditermächtigung von 300,0T€ korrekt. Dieser überhöhte Betrag wird noch in 2017 als Ermächtigung im Haushaltskonto angezeigt. Eine entsprechende Korrektur ist unbedingt im letzten offenen Haushaltsjahr (2017) erforderlich.
95. Die ausgewiesenen Beträge in den Bilanzkonto A 2.4 liquide Mittel sind nicht alle mit den Abrechnung zum 31.12.2014 bzw. den Saldenbestätigungen zum 31.12.2014 identisch. Verwiesen wird in diesen Zusammenhang auf die Erläuterung im Fragekatalog unter Punkt 3, Seite 10. Der Gesamtkassenbestand zum 31.12.2014, gemäß dem Tagesabschluss vom 05.01.2015 ist aber identisch mit dem angezeigten Gesamtbilanzbetrag (A 2.4) zum 31.12.2014. Der Gesamtbetrag ist korrekt und eine entsprechende Zahlwegsumleitung erfolgte bereits 01/2015, daher wird auf eine Berichtigung der einzelnen Positionen zum Jahresabschluss 2014 verzichtet. Zukünftig sollte vor Durchführung des Jahresfinanzabschlusses grundsätzlich die dazugehörigen Bilanzkonten auf Übereinstimmung geprüft werden.
96. Zahlungen für das Folgejahr sind gemäß § 36 GemHVO-Doppik zu buchen. Hierzu zählen unter anderen die Besoldungsvergütungen zahlbar zum 31.12.2014 für 01/2015. Im Jahresabschluss 2014 sind diese Zahlungen im Bereich der durchlaufenden Gelder nachgewiesen. Eine korrekte Zuordnung in die Aufwands- und Auszahlungskonten erfolgte im Januar 2015. Auf eine Berichtigung zum Jahresabschluss 2014 wird auf Grund der v. g. Sachlage verzichtet. Künftig ist auf eine vollständige Zuordnung von vorzeitigen Zahlungsleistungen, gemäß § 36 GemHVO-Doppik, in die aktive bzw. passive Rechnungsabgrenzung zu achten.
97. Im Kontenbereich der ungeklärten Zahlungsvorgänge sind vorzeitige Abbuchungen von Investitionskreditleistungen (189,8T€) einzelner Städte und Gemeinde verbucht. Diese Zahlungen hätten auf die entsprechenden Finanzkonten der Städte und Gemeinde verbucht werden müssen. Hieraus resultiert im Amtshaushalt eine fehlerhafte Darstellung der Forderungen bzw. Verbindlichkeiten der betreffenden Städte und Gemeinden aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelkonto und somit kann eine zutreffende Berechnung der liquiden Mittel des Amtes nicht erfolgen. Die entsprechenden Zins- und Tilgungsleistungen sind im Januar 2015 den betreffenden Städten und Gemeinden zugeordnet.
98. Bei den einzelnen Konten wurde die Auflösung/Zahlung der VJ-Abgrenzungen als aktive bzw. passive Rechnungsabgrenzung (RAP) dargestellt. Diesbezüglich sind Differenzen in der Gegenüberstellung der Erträge/Einzahlungen (1.522,75€) und der Aufwand/Auszahlungen (4.184,77 €) ausgewiesen. Auf eine korrekte Darstellung in den Sachkonten sollte künftig geachtet werden. Die Bilanzkonten, sowie der Jahresabschluss in der Ergebnis- und Finanzrechnung sind in korrekter Höhe ordnungsgemäß abgebildet.
99. Die Berechnung der Amtsumlage erfolgte auf der Grundlage der herausgegebenen vorläufigen Umlagegrundlagezahlen. Im laufenden Jahr 2014 wurde die Umlagegrundlage für die einzelnen Gemeinden korrigiert. Eine neue Berechnung der Amtsumlage wurde nicht vorgenommen. Bei allen Städten und Gemeinden liegt die nicht erhobene Amtsumlage weit unter der Nichtaufgriffsgrenze und wird daher als nicht wesentlich angesehen und somit nicht weiter berücksichtigt.
100. 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.

101. Weitere nicht wesentliche Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss 2014 des Amtes Schönberger Land sind im Fragekatalog mit Feststellungen dargelegt. Dieses betrifft auch die bis zum endgültigen Jahresabschluss 2014 korrigierten Feststellungen. (Anlage 1)

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

102. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat für das Haushaltsjahr 2014 weiteren Prüfungshandlungen nur im Rahmen des aktivierungspflichtigen Anlagevermögens vorgenommen. Auf eine weitere Belegprüfung wurde verzichtet. Auf eine Prüfung der Auftragsvergabe wurde ebenfalls verzichtet, da hier bereits mehrere Jahre (3) seit dem Vergabeverfahren vergangen sind.

### **IV. Fremde Prüfungsfeststellungen**

103. 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.
104. 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.

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

105. Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die die Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes beeinflussen, bestehen über das Prüfungsende hinaus wie folgt: siehe lfd. Nr. 93 bis 97.
106. Weitere Prüfungsfeststellungen sind unter den Punkten 85 bis 101 aufgeführt. Sie beeinflussen das vermittelte Bild zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes nicht essenziell oder wurden zu Beginn des Haushaltsjahres 2015 berichtigt.

### **O. Fazit**

107. Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Schönberger Land hat die Prüfung des verspätet aufgestellten Jahresabschlusses 2014 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.
108. 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
  - Positionen der Finanzrechnung
  - Haushaltsausgleich

beurteilt.

109. 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.
110. Die Prüfung hat mit Ausnahme der folgenden Einschränkungen zu keinen weiteren größeren wesentlichen Einwendungen geführt.
- Die Einzeldarstellung in den Bilanzkonten A2.4 (Kassenbestand, Bankguthaben) ist nicht identisch mit den Kontoabschlüssen, und Kassennachweisen.
- Im Bilanzkonto A3.2 sonstige aktive Rechnungsabgrenzung fehlt der Nachweis der Beamtenbesoldung für 01/2015. Die Zahlung ist nicht in der Finanzrechnung unter Personalauszahlungen verbucht, sondern unter durchlaufende Gelder.
- In der Finanzrechnung sind vorzeitige Abbuchungen von Investitionskreditleistungen (Tilgung + Zinsen) einzelner amtsangehöriger Städte und Gemeinden unter durchlaufende Gelder verbucht.
111. Hingewiesen wird aber in diesem Zusammenhang auf die notwendige Prüfung der Haushaltsermächtigungen, auf eine künftige korrektere Darstellung in den Bilanzkonten und auf eine zeitlich korrekte Zuordnung/Auflösung der ungeklärten Zahlungsvorgänge/Durchlaufgelder.
112. 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 §§ 2 bis 11 Kommunal-Doppik-Einführungsgesetz und der §§ 47 und 48 sowie der §§ 50 bis 53 GemHVO-Doppik und vermittelt ansonsten unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung vorwiegend ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage des Amtes Schönberger Land.
113. Der Rechenschaftsbericht 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.
114. Die Einhaltung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ist nicht vollständig im Haushaltsjahr 2014 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 größerer Bedeutung sind. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen größeren wesentlichen Feststellungen mit den genannten Einschränkungen geführt, die die Versagung des Bestätigungsvermerkes rechtfertigen.
115. Die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Schönberger Land bekunden, dass ihnen, außer den genannten Einschränkungen kein größerer wesentlicher Hinderungsgrund bekannt ist, welcher einen Feststellungsbeschluss des Amtsausschusses zum Jahresabschluss 2014 des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2014 in der vorliegenden Fassung vom 27.11.2017 entgegensteht.
116. Wir, die Rechnungsprüfungsausschuss befürworten einen entsprechenden eingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Schönberg, den 12.12.2017



Herr Tengler  
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Schönberger Land

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

### **Eingeschränkter 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 2014 bis zum 31. Dezember 2014 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 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 mit Ausnahme der folgenden Einschränkungen zu keinen größeren wesentlichen Einwendungen geführt.

- Die Einzeldarstellung in den Bilanzkonten A2.4 (Kassenbestand, Bankguthaben) ist nicht identisch mit den Kontoabschlüssen, und Kassennachweisen.

- Im Bilanzkonto A3.2 sonstige aktive Rechnungsabgrenzung fehlt der Nachweis der Beamtenbesoldung für 01/2015. Die Zahlungsabwicklung ist nicht in der Finanzrechnung unter Personalauszahlungen verbucht, sondern unter durchlaufende Gelder.
- In der Finanzrechnung sind vorzeitige Abbuchungen von Investitionskreditleistungen (Tilgung + Zinsen) einzelner amtsangehöriger Städte und Gemeinden unter durchlaufende Gelder verbucht.

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 53 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.

Mit den genannten Einschränkungen steht der Rechenschaftsbericht 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.

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

Das Vermögen (Bilanzsumme) beträgt zum 31. Dezember 2014:	T€ 9.152,9
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31. Dezember 2014:	% 17,4
Das wirtschaftliche Eigenkapital (unter Einbeziehung der Sonderposten) beträgt zum Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2014	% 29,7
Langfristige Kreditverbindlichkeiten bestehen zum 31. Dezember 2013 in Höhe von	T€ 147,9
Langfristige Rückstellungen bestehen zum 31. Dezember 2014 in Höhe von	T€ 2.043,4
Die Verbindlichkeitenquote (kurzfristiges und langfristiges Fremdkapital) beträgt zum 31. Dezember 2014	% 70,3

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

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2014 beträgt:	T€ 76,9
Entnahmen aus den Rücklagen erfolgten in Höhe von	T€ 0,0
Zweckgebundene Ergebnisrücklagen wurden gebildet in Höhe von	T€ 0,0
Das Jahresergebnis 2014 beträgt nach Veränderung der Rücklagen	T€ 76,9

Im Haushaltsjahr 2014 ist der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik in der Ergebnisrechnung gegeben.

Die Finanzrechnung 2014 weist einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nr. 26) aus in Höhe von:	T€ - 334,3
aus dem Vorjahr sind gemäß §16 Abs. 2 GemHVO-Doppik vorzutragen (Anlage Muster 5a)	T€ 899,4
die planmäßigen Tilgungen für Investitionskredite betragen in 2014	T€ 22,9
Es verbleibt ein Saldo in Höhe von	T€ 542,2

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr 2014 der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben, der Haushaltsausgleich ist damit insgesamt erreicht.

Die Investitionsauszahlungen betragen in 2014	T€ 28,8
Sie sind im Haushaltsjahr 2014 finanziert durch:	
Investitionseinzahlungen	T€ 0,1
Aufnahme von investiven Krediten	T€ 0,0
durch Eigenmittel	T€ 28,7
Die Investitionskredite haben unter Berücksichtigung der Tilgung abgenommen um	T€ 22,9
Die liquiden Mittel haben insgesamt zugenommen um	T€ 361,0
davon anteilig für den Amtshaushalt haben die liquiden Mittel abgenommen um	T€ - 457,4

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

Über die Feststellungen und den vor genannten Einschränkungen hinaus hat die Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von größerer Bedeutung sind.

Der Rechnungsprüfungsausschuss erteilt einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk.

#### Schlussbemerkungen

Grundlage des vorliegenden Berichtes ist der durch das Amt Schönberger Land vorgelegte Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31. Dezember 2014 mit Datum vom 27.11.2017.

Nach unserer Auffassung bestehen unter der Berücksichtigung der genannten Einschränkungen keine wesentlichen Bedenken gegen den Beschluss den Jahresabschluss des Amtes Schönberger Land zum 31.12.2014 in der Fassung vom 27.11.2017 festzustellen und dem Amtsvorsteher für das Haushaltsjahr 2014 Entlastung zu erteilen.

Die Verwendung der vorstehenden Prüfungsfeststellungen ist nur in Verbindung mit der gesamten Stellungnahme gestattet und bezieht sich auf den Jahresabschluss 2014 in der Endfassung vom 27.11.2017.

Schönberg, den 12.12.2017

  
\_\_\_\_\_  
Herr Tengler

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses  
des Amtes Schönberger Land

## **Anlagen**

**zum Prüfbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2014  
des Amtes Schönberger Land**

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

---

**Fragebogen und Prüfungsfeststellungen  
zum Jahresabschluss zum 31.12.2014**

**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	5
	1.3 Finanzanlagen	6
	2. Umlaufvermögen	7
	2.1 Vorräte	8
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8
	3. Liquide Mittel	10
	4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	11
E.	Passivseite	11
	1. Eigenkapital	11
	2. Sonderposten	12
	3. Rückstellungen	12
	4. Verbindlichkeiten	13
	5. Rechnungsabgrenzungsposten	15
F.	Ergebnisrechnung	15
G.	Finanzrechnung	17
H.	Teilrechnungen	20
I.	Anhang	21
J.	Rechenschaftsbericht	21

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

**A. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen**

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 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 II.- IV. Quartal 2017. Die Aufstellungsfrist gemäß § 60 Abs. 4 KV M-V wurde nicht eingehalten.	30.04. des Folgejahre (2015)
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 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

**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 Kassbereich 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?	Verstöße konnten im Verlauf der Prüfung nicht festgestellt werden	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

---

**BILANZ****D. Aktivseite**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 kleinere Abweichungen festgestellt.  s. Anlagen der Vorprüfung	
19	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 12 KomDoppikEG Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG vorgenommen.	
20	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Eröffnungsbilanz und den Vorjahresabschlüssen wurden nicht festgestellt.	



**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Bilanzposten A 1.1	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
entgeltlich erworben. Software	15.512,71		15.512,71
Geleistete Zuwendungen	0,00		0,00
Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00		0,00
<b>Summe immaterielle VG</b>	<b>15.512,71</b>		<b>15.512,71</b>

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
21	Ist der Posten wesentlich?	Die Bilanzposition ist wesentlich	stichprobenartige Prüfung der Zugänge  Abschreibung beträgt 11.290,26 €
22	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Die Veränderung beinhaltet den Zugang von 9.312,83€ für eine Wahlsoftware, Lizenzenerweiterung und der Erweiterung des HKR-Programms um das CIP -Archiv/ 3.426,10€ Abgang David-Server	
23	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Zugänge wurden mit dem Anschaffungswert ins Anlagevermögen aufgenommen.	
24	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	Die korrespondierenden Posten Zu- und Abgänge sind ordnungsgemäß dargestellt.  Abschreibungsaufwendung in der Anlagenübersicht: 11.290,26€ € weicht in der ER in Höhe von 272,03 € an – Differenz im Bereich Sachanlagen ausgeglichen.	wird als unwesentlicher Fehler angesehen (Gegenkonto 5340) laufende Nr. 29

**1.2 Sachanlagen**

Bilanzposten A 1.2	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Wald, Forsten	0,00		0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00		0,00
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.898.523,64		3.898.523,64
Infrastrukturvermögen	0,00		0,00
Kunstgegenstände	500,00		500,00
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.215,32		4.215,32
Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.493,76		91.493,76
Anlagen im Bau	7.948,33		7.948,33
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>4.002.681,05</b>	<b>0,00</b>	<b>4.002.681,05</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

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 820- 827
26	Welche Veränderungen wurden festgestellt?	Zugänge wurden in den Posten Betriebs- und Geschäftsausstattung (14,0T€) und Anlagen im Bau (3,3T€) ausgewiesen. Abgänge wurden in den Posten Fahrzeuge (1€), Betriebs- und Geschäftsausstattung (2,1T€) ausgewiesen.	
27	Entspricht die Bewertung der Neuzugänge den Vorschriften der GemHVO-Doppik?	Die Zugänge wurden zutreffend zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.	stichprobenartig geprüft
28	Wurden die korrespondierenden Posten der Finanzrechnung sachgerecht dargestellt?	In der Finanzrechnung wurden die Einzahlungen (Pos. 30) und Auszahlungen (Pos. 36) für Sachanlagen nicht in gleicher Höhe dargestellt. s. Aufstellung Plausibilitätsprüfung	Die Differenzen betrafen offene Posten (Vorjahr und neues HHJahr), Umsetzung nach Aufwand (613,48), ohne Buchung in der FR
29	Erfolgte eine Abstimmung der Abschreibungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht des Anlagevermögens ausgewiesenen Abschreibungsaufwendungen 110.316,55 € stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung nicht überein-	ER Pos. 14 Kontenbereich 5340+5380 =110.044,52 € Differenz: 272,03 € s. Erläuterung lf. Nr. 24

### 1.3 Finanzanlagen

Bilanzposten A 1.3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	605.780,07		605.780,07
Sonstige Ausleihungen	0,00		0,00
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>605.780,07</b>		<b>605.780,07</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
29	Ist der Posten wesentlich?	Der Posten Finanzanlagen ist insgesamt wesentlich. Geprüft wird die Veränderung des Haushaltsjahres.	
30	Sind die Veränderungen in den Posten sachgerecht in der Buchhaltung abgebildet und begründet?	Die Veränderung beinhaltet einen Betrag von 100,9T€ für die anteiligen Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen und beruht auf der Mitteilung vom Versorgungsamt.	keine Beanstandungen im Bilanznachweis
31	Welche korrespondierenden Posten sind durch die Korrekturen betroffen und wurden sie sachgerecht dargestellt?	Die Veränderung hätte in der FR unter Pos. 39 (investiv) abgebildet werden müssen. Dargestellt wurde sie unter der ER Pos. 12 und FR Pos. 12 (Konto 5111/7111- für Versorgungsempfänger vorbehalten)	ER/FR fehlerhaft, da es sich um Zahlungen für aktive Beamte handelt Kontengruppe 50/70 unwesentlich

## 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. (Differenzen aus Plausibilitätsprüfung: Umbuchung Schnittstelle OWI 28,45 € und akt. RPA 849,00 €)	Korrektur bis Hauptprüfung erfolgt
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 fehlerhaft	s. Anlage der Vorprüfung- Bereich Forderungen und lfd. Nr. 41  VJ-Abgrenzungen werden nicht als offenen Posten in der Kasse ausgewiesen.
35	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 12 KomDoppikEG Gebrauch gemacht?	Es wurden keine Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG vorgenommen.	
36	Wurde der Grundsatz der Stetigkeit der Bewertungsmethoden beachtet? Gibt es begründete Abweichungen?	Abweichungen gegen die Vorjahresabschlüsse wurden nicht festgestellt. Wertberichtigungen sind in der Bilanz berücksichtigt.	Veränderung in einer Höhe von 1100,29 € Gesamtbestand zum 31.12.2014 in Höhe von: 20.001,66 €

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

**2.1 Vorräte**

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

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**

Bilanzposten A 2.2	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Transferforderungen	22.540,55	+ 28,45	22.569,00
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	71.222,43		71.222,43
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	100,00		100,00
Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.323.585,93		1.323.585,93
Sonstige Forderungen gegen den öffentlichen Bereich	4.846,83		4.846,83
Sonstige Vermögensgegenstände	300.609,68		300.609,68
<b>Summe Forderungen und sonst. VG</b>	<b>1.722.905,42</b>	<b>+ 28,45</b>	<b>1.722.933,87</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

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: 1.722.933,87 abz. Einheitskasse 1.323.585,93€, abz. VJ- Abgrenzung und Durchlaufgelder 300.609,68 zuzügl. EWB/PWB 20.001,66 = 118.739,92 €  Kasse Offene Posten: 118.739,62 € Übereinstimmung
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 vom 02.10.2017 abgeglichen	Feststellung: vorzeitige Abbuchung von Kreditleistungen beeinflussen die Forderungen gegenüber dem Amt
43	Wurden Wertminderungsgründe zutreffend berücksichtigt?	Wertminderungen sind im Bereich der Einzelwertberichtigung von 10.811,50 € (Veränderung/Zunahme zum Vorjahr um 69,09€ und in der Pauschalwertberichtigung von 9.190,16 € (Veränderung/Zunahme zum Vorjahr um 1.031,20 € in der Jahresabschlussbilanz 2014 berücksichtigt. Der Nachweis erfolgt über einen Einzelaufstellung.  Der Amtsausschuss hat am 11.12.2012 beschlossen eine uneinbringliche Forderung in Höhe von 1.942,37 € + Nebenforderungen abzuschreiben. Dieser Beschluss ist nicht in den Jahresabschluss eingeflossen. Wertberichtigung erfolgt – Abgang/ komplette Abschreibung steht noch aus.	eine Korrektur ist nicht möglich, da die offenen Posten zum Zeitpunkt der Prüfung bereits bis zum HHJ 2017 vorgetragen sind.
44	Wurde von der Korrekturmöglichkeit § 12 KomDoppikEG Gebrauch gemacht und sind sie sachgerecht begründet?	Es wurden keine Korrekturen nach § 12 KomDoppikEG vorgenommen.	
45	Sind die sonstige Vermögensgegenstände sachgerecht ausgewiesen	Insgesamt: 300.609,68, hier handelt es sich in Höhe von 270.013,45 € um Durchlaufgelder für	Die VJ-Abgrenzungen Bilanz zum 31.12.2013 = 24.250,19 € wurden in

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

		<p>Amtshilfen/Vollstreckung, Schornsteinfegergebühren, ungeklärte Zahlungsvorgänge und Wohngeld / VJ- Abgrenzungen sind verbucht in Höhe von 30.596,23 € verbucht.- zahlungsströme fehlerhaft ungeklärte Fälle sind in Höhe von 207.957,82 € ausgewiesen, dav. 15,4T€ Beamtenbesoldung (Nachweis akt. RAP) und 189,8 T€ Tilgung von mehreren Investitionskrediten – Saldenbestätigungen in den einzelnen Gemeinden werden nicht korrekt in der jeweiligen Gemeinde-Bilanz dargestellt.</p>	<p>2014 durch Zahlung aufgelöst, dabei wurden 1.522,75 € nicht sachgerecht in den Sachkontendargestellt.</p> <p>Der Tilgungsbetrag (Investitionskredite) für I/2015 wurde bereits im Dezember 2014 abgebucht</p>
--	--	--	--

### 3. liquide Mittel

Liquide Mittel werden in der Bilanz des Amt Schönberger Land zum 31.12.2014 in Höhe von 2.780.791,50 € ausgewiesen. Das beinhaltet eine Veränderungen von + 360.032,93 €. Der ausgewiesene Kassenbestand zum 31.12.2014 setzt sich nicht nur aus dem liquiden Mittel des Amts, sondern auch aus den (Geld-)Beständen der amtsangehörigen Städten und Gemeinden zusammen. (gemeinsamer Zahlungsmittelbestand.

In der Bilanz sind diesbezügliche

Forderungen in Höhe von	1.323.585,93 € und
Verbindlichkeiten in Höhe von nachgewiesen	3.728.679,13 €

Daraus ergibt sich ein Saldo= gebundenen liquide Mittel von -2.405.093,20 €

Aus dem errechneten Saldo (-2.405.093,20 €) und dem Gesamtbestand (2.780.791,50€) errechnet sich der Anteil des Amtes an den liquiden Mittel.

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2014 somit **375.698,30 €**

Der Bestand, in Höhe von 375.698,30 €, stimmt mit dem im Tagesabschluss für das Amt Schönberger Land vom 02.10.2017 ausgewiesenen Geldbestand überein. /Veränderung Es handelt sich hierbei um eine Abnahme der liquiden Mittel von – 457.443,54 € zu Vorjahr (833.141,84 €) und ist in der Finanzrechnung unter Position 49 in gleicher Höhe ausgewiesen.

Bei dieser Aufrechnung sind Forderungen gegenüber einzelne Städte und Gemeinde für bereits beglichen Tilgungsraten (Investitionskredite) über den Geldbestand des Amtes in Höhe von 189,8T€ nicht berücksichtigt. Die Zuordnung der vorfälligen Zahlungsabbuchungen hätte zu Lasten der jeweiligen betroffenen Stadt/ Gemeinde erfolgen müssen. Hier wurde zu Lasten der Finanzrechnung des Amtshaushaltes die vorzeitigen Abbuchungen dargestellt und somit das Finanzergebnis des Amtes negativ beeinflusst bzw. der betreffenden Städte und Gemeinde positiver zum 31.12.2014 abgebildet.

Des Weiteren sind in der Bilanz einzelne Bankkonten bzw. Abrechnungen der Gebührenkasse /Verrechnungskonto nicht korrekt ausgewiesen. Die Schwebeposten unter dem Konto P2.4 (18410089= - 271.998,68 €) sind noch in 2014 vom Konto abgebucht. Im Nachweis der Gebührenkassen wird ein Bestand von 729,30 € ausgewiesen in der Bilanz sind insgesamt 2.701,53 €, einschließlich Verrechnungskonto abgebildet. Diese fehlerhafte Darstellung ist vermutlich zurückzuführen auf Grund einer Zahlwegumleitung mit Datum 2015. Der Gesamtbetrag ist korrekt, daher wird auf eine Korrektur der einzelnen Beträge verzichtet. Zukünftig sollte vor Durchführung des Jahresfinanzabschlusses Grundsätzlich die dazugehörigen Bilanzkonten auf Übereinstimmung abgeprüft werden.

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

**4. aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Bilanzposten A 3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	24.309,51	+849,00	25.158,51
<b>Summe Rechnungsabgrenzung</b>	<b>24.309,51</b>	<b>+849,00</b>	<b>25.158,51</b>

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 sind bis auf das Konto (SK) 11404.56241 (Differenz 849,00€) korrekt abgebildet Die Differenz beinhaltet eine Buchung auf VJ-Werte aus 2012 für das SK 11404.56241 - Korrektur über SK 11404.4629	Korrektur bis zur Hauptprüfung erfolgt
	Sind fehlende Rechnungsabgrenzungsposten ersichtlich?	Abgrenzung der Beamtenbesoldung für 01/2015 wurde unter ungeklärte Fälle im Bereich sonstige Vermögensgegenstände verbucht. (15,4 T€),	auf nachträgliche Korrektur verzichtet, da bereits in 2015 korrigiert wesentlicher Fehler

**E. Passivseite**

**1. Eigenkapital**

Bilanzposten P 1	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Kapitalrücklage - davon	1.155.772,15		1.155.722,15
Allgemeine Kapitalrücklage	1.155.772,15		1.155.722,15
zweckgebundenen Kapitalrücklage	0,00		0,00
Ergebnisvortrag	453.366,54		453.366,54
Jahresübertrag/Jahresfehlbetrag	76.062,69	+ 877,45	76.940,14
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>1.685.201,38</b>	<b>+ 877,45</b>	<b>1.686.078,83</b>

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)	Korrektur in der aktive Rechnungsabgrenzung 849,00 € und im Bereich Forderungen 28,45 € – dadurch Veränderung des Jahresergebnisses 2014	keine Einstellungen in die Kapitalrücklage bzw. in die zweckgebundene Ergebnisrücklage

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

**2. Sonderposten**

Bilanzposten P 2	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonderposten zum AV, davon	1.031.729,55		1.031.729,55
Sonderposten aus Zuwendungen	1.031.729,55		1.031.729,55
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00		0,00
Sonstige Sonderposten	0,00		0,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>1.031.729,55</b>		<b>1.031.729,55</b>

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 Bestandsverzeichnisses mit den Bestandskonten überein?	Die Übersicht über die Entwicklung der Sonderposten ist mit den Sachkonten verprobt worden.	FR. Pos. 27 0,00 €
53	Erfolgte eine Abstimmung der Auflösungsbeträge mit den Posten der Ergebnisrechnung?	Die in der Übersicht der Sonderposten ausgewiesenen Auflösungserträgen stimmen mit den korrespondierenden Posten in der Ergebnisrechnung überein	21.646,91 € Konto 4151 ER. Pos. 2

**3. Rückstellungen**

Bilanzposten P 3	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Rückstellungen für Pensionen und sonstigen Verpflichtungen	2.043.397,28		2.043.397,28
Sonstige Rückstellungen	353.074,92	0	335.074,92
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>2.378.472,20</b>	<b>0,00</b>	<b>2.378.472,20</b>

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

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

55	Sind die Voraussetzungen für die Rückstellungen gemäß § 35 GemHVO-Doppik erfüllt?	Die ausgewiesenen Rückstellungen entsprechen § 35 GemHVO-Doppik	
56	Ist die Zusammensetzung der Rückstellungen hinreichend erläutert?	Verwiesen wird auf den Anhang unter Abschnitt E 3, Die Angaben wurden an Hand von Übersichten geprüft  Kleine Rundungsdifferenzen sind im Bereich ATZ und Urlaub aufgetreten.	Differenzen sind unerheblich und werden nicht weiter berücksichtigt
57	Ist die Inanspruchnahme / Zuführung von Rückstellungen zutreffend in der Ergebnisrechnung ausgewiesen?	Die Veränderungen sind in der Ergebnisrechnung dargestellt.  Die buchhalterische Darstellung ist nicht in jedem Fall korrekt. Sachkonten wurden nicht immer richtig angewandt, das führte zum Teil zu negativ Buchungen.	Konto 51 /ER Pos. 12, dadurch im negativen Bereich  Inanspruchnahme Urlaubsrückst. Ist gegen Personalkosten aufzulösen und nicht 5081/5082

#### 4. Verbindlichkeiten

Bilanzposten P 4	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	147.912,74		147.912,74
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.650,34		18.650,34
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00		0,00
Verbindlichkeiten gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverband	0,00		0,00
Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.728.679,13		3.728.679,13
Sonstige Verbindlichkeiten gegen den öffentlichen Bereich	1.145,46		1.145,46
Sonstige Verbindlichkeiten	159.189,46		159.189,46
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>4.055.577,13</b>		<b>4.055.577,13</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

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 ergaben keine Differenzen. Bilanzwert: 4.055.577,13€ abz. Kredit 147.912,74€ abz. gemeinsamer Zahlungsmittelbestand 3.728.679,13€, abz. VJ-Abgrenzung 26.535,62€ und Durchlaufgelder 131.438,83 € = 21.010,81€	Kasse – offenen Reste = 21.010,81€ Übereinstimmung
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 nicht überein.	Differenz 769,83 € Rate Dezember 2014 erst in 01/2015 abgebucht- Nachweis offenen Posten Bilanz P4.11 Konto 3764 (T.769,83+Z.409,34)
61	Sind die Veränderungen der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sachgerecht in der Finanzrechnung abgebildet?	Die korrespondierenden Posten (Nr. 43 und Nr. 44) sind in der Finanzrechnung nicht zutreffend ausgewiesen. Differenz 769,83 €	s. Begründung lfd. Nr. 60
62	Wurden Zinsabgrenzungen bei den Kreditverträgen im Jahresabschluss zutreffend berücksichtigt?	Zinsabgrenzungen wurden bei den Kreditverträgen zum Jahresabschluss in Höhe von 147,46 € berücksichtigt. Die Berechnung erfolgt ordnungsgemäß. Die Abgrenzung aus dem Vorjahr in Höhe von 174,29 € wurde ordnungsgemäß gegen Zinsaufwendungen aufgelöst.	In der Bilanz unter sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen (VJ-Abgrenzung)
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.	Differenz wurden ausgewiesen aufgrund nicht korrekter Darstellung der Auflösung der VJ-Abgrenzungen / Differenz: 4.184,77e
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 02.10.2017 nachgewiesen.	Abweichungen sind nicht aufgetreten. Feststellung: nicht korrekte Nachweisführung der vorzeitigen Abbuchung von Kreditleistungen

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

65	Sind die sonstigen Verbindlichkeiten sachgerecht ausgewiesen?	Hier handelt es sich in Höhe von 131.438,83 € um Durchlaufgelder für Amtshilfen/Vollstreckung, Schornsteinfegergebühren, ungeklärte Zahlungsvorgänge, Personalkosten und Wohngeld. VJ- Abgrenzungen wurden verbucht in Höhe von 26.535,62 € .- zahlungsströme fehlerhaft dargestellt	
----	---	---	--

### 5. passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposten P 5	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.000,00		1.000,00
<b>Summe Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>

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?	Es handelt sich hierbei um Gebührenzahlungen- Fischereischeine- für das Jahr 2015	keine Beanstandungen

### F. Ergebnisrechnung

Posten Ergebnisrechnung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
<b>Erträge</b>			
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00		0,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	2.897.649,04		2.897.649,04
Erträge aus sozialer Sicherung	0,00		0,00
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	201.482,09	+ 28,45	201.510,54
Priv.rechtl. Leistungsentgelte	65.431,95		65.431,95
Kostenerstattungen und-umlagen	171.691,22		171.691,22
Erhöhung/Verminderung der Bestände fertigen/ unfertiger Erzeugnisse	0,00		0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Erträge	114.060,65	+ 849,00	114.909,65
<b>Zwischensumme</b>	<b>3.450.314,95</b>	<b>+ 877,45</b>	<b>3.451.192,40</b>
Zinserträge	5.547,72		5.547,72
<b>Summe ordentlicher Erträge</b>	<b>3.455.862,67</b>	<b>+ 877,45</b>	<b>3.456.740,12</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

Posten Ergebnisrechnung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
<b>Aufwendungen</b>			
Personalaufwendungen	2.483.638,24		2.483.638,24
Versorgungsaufwendungen	- 18.762,48		- 18.762,48
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Kostenerstattungen	335.062,47		335.062,47
Bilanzielle Abschreibungen	121.606,81		121.606,81
Außerplanmäßige Abschreibung	6.735,98		6.735,98
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	1.000,00		1.000,00
Aufwendungen der sozialen Sicherungen	1.500,00		1.500,00
Sonst. laufende Aufwendungen	443.418,29		443.418,29
<b>Zwischensumme</b>	<b>3.374.199,31</b>		<b>3.374.199,31</b>
Zinsaufwendungen	5.600,67		5.600,67
<b>Summe ordentlicher Aufwendungen</b>	<b>3.379.799,98</b>		<b>3.379.799,98</b>

Saldo	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
<b>Jahresüberschuss Erträge ./ Aufwendung</b>	<b>76.062,69</b>	<b>+ 877,45</b>	<b>76.940,14</b>

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.	Kontenbereiche 522 und 523 nicht korrekt 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	Aufstellung Vorprüfung Berechnung der Amtsumlage basiert auf vorläufige Daten, Differenz: 13,89 € - unwesentlich
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

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

71	Ergab die rechnerische Verprobung wesentliche Beanstandungen?	Die offenen Forderungen und Verbindlichkeiten stimmen mit den offenen Posten bzw. Bilanzpositionen überein, die Differenzen aus der EöB sind berichtet.	
72	Woraus resultieren die Korrekturen?	Nicht korrekte Auflösung der Schnittstelle OWI (28,45€) und fehlerhafte Buchung im Bereich akt. RAP bereits aus 2012 in Höhe von 849,00 €. Die v. g. Differenzen aus der Vorprüfung wurden korrigiert.	Plausibilitätsprüfung
73	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht? Sind die gesetzl. Voraussetzungen erfüllt?	Es wurden keine Haushaltsermächtigungen für 2015 in den Aufwandskonten gebildet.	§ 15 GemHVO-Doppik
74	Wurde der Haushaltsausgleich gemäß § 15 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist erreicht. Die Ergebnisrechnung 2014 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 76.940,14 € ab. Vorjahresfehlbeträge sind nicht vorhanden.	Ursächlich sind Einsparungen bei den Aufwendungen, trotz niedriger Erträge
75	Sind sonstige Unstimmigkeiten in einzelnen Konten aufgetreten?	Weiteren Unstimmigkeiten wurden nicht festgestellt.	

## F. Finanzrechnung

Posten Finanzrechnung Einzahlungen	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00		0,00
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	2.876.924,75		2.876.924,75
Einzahlungen aus sozialer Sicherung	0,00		0,00
Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	190.377,18		190.377,18
Priv. rechtl. Leistungsentgelte	62.509,86		62.509,86
Kostenerstattungen und-umlagen	165.854,52		165.854,52
Erhöhung/Verminderung der Bestände fertigen/unfertiger Erzeugnisse	0,00		0,00
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00
Sonst. laufende Einzahlungen	74.193,96		74.193,96
<b>Zwischensumme</b>	<b>3.369.860,27</b>		<b>3.369.860,27</b>
Zinseinzahlungen	5.547,72		5.547,72
<b>Summe ordentlicher Einzahlungen</b>	<b>3.375.407,99</b>		<b>3.375.407,99</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

<b>Investitionseinzahlungen</b>			
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00		0,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00		0,00
Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen	0,00		0,00
Einzahlungen aus Sachanlagen	100,00		100,00
Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00		0,00
Einzahlungen aus sonst. Ausleihungen	0,00		0,00
Einzahlungen aus Vorräten	0,00		0,00
<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>
<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Einzahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen</b>	<b>287.853,17</b>		<b>287.853,17</b>

Posten Finanzrechnung Auszahlungen	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Personalauszahlungen	2.825.814,03		2.825.814,03
Versorgungsauszahlungen	96.499,23		96.499,23
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	342.106,13		342.106,13
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen	1.000,00		1.000,00
Auszahlungen der sozialen Sicherungen	1.500,00		1.500,00
Sonst. laufende Auszahlungen	437.603,02	(+ 613,48)	437.603,02
<b>Zwischensummen</b>	<b>3.704.522,41</b>	<b>(+ 613,48)</b>	<b>3.704.522,41</b>
Zinsauszahlungen	5.218,16		5.218,16
<b>Summe ordentlicher Auszahlungen</b>	<b>3.709.740,57</b>	<b>(+ 613,48)</b>	<b>3.709.740,57</b>
<b>Investitionsauszahlungen</b>			
Auszahlungen für immateriellen Vermögensgegenständen	9.312,83		9.312,83
Auszahlungen für Sachanlagen	19.440,72	(- 613,48)	19.440,72
Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00		0,00
Auszahlungen für sonst. Ausleihungen	0,00		0,00
Auszahlungen für Vorräten	0,00		0,00
Sonst. Investitionsauszahlungen	0,00		0,00
<b>Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten</b>	<b>28.753,55</b>	<b>(- 613,48)</b>	<b>28.753,55</b>

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

<b>Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen</b>	<b>22.135,23</b>		<b>22.135,23</b>
<b>Auszahlungen aus durchlaufende Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen</b>	<b>360.175,35</b>		<b>360.175,35</b>

Saldo Finanzrechnung	Prüfungsbeginn	Korrektur	Prüfungsende
	€	€	€
Saldo der ordentliche Ein- und Auszahlungen	- 334.332,58	(- 613,48)	-334.332,58
Saldo der investive Ein- und Auszahlungen	- 28.653,55	(+ 613,48)	- 28.653,55
Saldo der Ein- und Auszahlung für Kredite	- 22.135,23		- 22.135,23
Saldo der durchlaufenden Gelder	- 72.322,18		- 72.322,18
Veränderung der liquiden Mittel	- 457.443,54		- 457.443,54

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
76	Wurden die horizontalen und vertikalen Gliederungsvorschriften beachtet?	Die Gliederungen entsprechen in wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften s. Erläuterungen lf. Nr. 68	
77	Stimmen die Werte lt. Saldenliste mit den Posten der Finanzrechnung überein?	Wertabweichungen wurden nicht festgestellt	
79	Ergibt sich die Kontrollsumme „0“? Position 56- Finanzrechnung	Die rechnerische Kontrollsumme beträgt „0“	keine Beanstandung
80	Sind die korrespondierenden Posten zwischen Bilanz und Finanzrechnung miteinander abgestimmt worden?	Die Posten der Finanzrechnung Nr. 60 und die errechneten liquiden Mittel stimmen wertmäßig in der Gesamtsumme 2.780.791,50 € überein. Bilanz- liquide Mittel nicht korrekt nach Kontoauszüge dargestellt.	siehe Punkt D3 liquide Mittel, davon Amt 375.698,30 € (nicht korrekt da Kreditabbuchung 189,8 T€, s. Nr.45)
81	Lassen sich die Auszahlungen für Investitionen unter Berücksichtigung von Veränderungen der Verbindlichkeiten mit den Zugängen in der Anlagenbuchhaltung abstimmen?	Die Abstimmung erfolgt bereits im Zusammenhang mit der Prüfung des Anlagevermögens. Auf die Erläuterungen wird Bezug genommen, siehe laufende Nr. 26-28 Des Weiteren liegt eine Differenz von 1.460,20 € vor. Hierbei handelt es sich um offener Posten aus dem Vorjahr.	keine Beanstandungen

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

82	Wurde von der Übertragung von Haushaltsermächtigungen in das Folgejahr Gebrauch gemacht. ? Sind die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt?	Übertragungen von ordentlichen Auszahlungen wurden nicht vorgenommen. Investive Haushaltsmittel wurde ins Folgejahr wie folgt übertragen: aus 2012 = 9,6 T€+5,2T€ aus 2013 für Hardware und EDV-Ausstattung teilw. Inanspruchnahme 2014 / neu 2014 zusätzlich 2,7 T€ = 11,3T€ Gesamt - Inanspruchnahme bis 2016 und 0,5 T€ zum Erwerb einer Digitalkamera- 2017 noch verfügbar 296,7 T€ Neubau Obdachlosenunterkunft 300,0 T€ Kreditermächtigung aus dem HHPL 2014 / doppelte Übernahme nach 2015 = 600,0 T€ bis 2017 Weiterübertragung	§ 15 GemHVO-Doppik-Übertragbarkeit  Haushaltsermächtigungen sollten zum Jahresende geprüft werden, hinsichtlich ihres noch erforderlichen zweckgebunden Einsatz siehe Kreditermächtigung
83	Gib es wesentliche Beanstandungen in einzelnen Posten der Finanzrechnung	Durchlaufende Gelder – ungeklärte Fälle /Nachweis vorzeitiger Kreditleistungen (Tilgung/Zinsen)	Nachweis der Auszahlung der Besoldung f. 01/2015
84	Sind die Voraussetzungen für den Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik erreicht?	Der Haushaltsausgleich ist trotz des negativen Saldos der ordentliche Ein- und Auszahlungen (FR Pos. 22) unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen (Anlage Muster 5a) gegeben, da die planmäßige Tilgung dadurch gedeckt werden kann.	Vortrag: 899.394,28 € FR Pos. 22 - 334.332,58 € abzüglich Tilgung: - 22.135,23 €  = 542.926,47 €

## 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?	Im ersten doppelischen Haushaltsjahr erfolgte noch kein Ausweis der internen Leistungsverrechnung	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

**I. Anhang**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
89	Enthält der Anhang die Mindestangaben nach § 48 GemHVO-Doppik?	fehlende Angaben wurden nicht festgestellt	
90	Wurden wesentliche Posten des Jahresabschlusses erläutert?	Veränderungen in wesentlichen Posten der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung wurden entsprechend erläutert.	
91	Sind die geforderten Anlagen dem Anhang beigelegt?	Die geforderte Anlage (Muster 5a) liegt bei.	gemäß § 42 GemHVO
92	Sind erhebliche Abweichungen zwischen Planansätze sowie Ergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung erläutert?	Entsprechende Aufstellungen, sowie Erläuterungen liegen der Jahresrechnung (Anhang) bei. Überziehungen belaufen sich bei den ordentlichen Aufwendungen auf insgesamt: 227.273,58 € Freie Mittel im Bereich der Aufwendungen werden in Höhe von 475871,24 € ausgewiesen. Die Haushaltsüberschreitungen sind zu ca. 53,5 % begründet aus Abschreibungspositionen (121.606,81€) Bei den investiven Auszahlung werden Haushaltsüberschreitungen von 4.809,71 € angezeigt und freie verfügbare Mittel von 21.835,67 €.	Von Einzelprüfungen wurde abgesehen, da die Deckungskreise nicht vollständig bzw. fehlerhaft aufgelöst wurden und die noch freien Mittel der einzelnen Sachkonten den Gesamtüberziehungsbetrag übersteigen.
92	Steht der Anhang im Einklang mit den Angaben in den anderen Rechnungslegungsbestandteilen?	Es konnten keine abweichenden Angaben festgestellt werden.	

**J. Rechenschaftsbericht**

Lfd. Nr.	Fragestellungen	Wesentliche PH/ Feststellungen	Anmerkung RPA
93	Ist der Rechenschaftsbericht als solcher erkennbar und eindeutig von den Bestandteilen des Jahresabschlusses – insbesondere dem Anhang- und den sonstigen Anlagen zum Jahresabschluss abgegrenzt?	Ja, der Rechenschaftsbericht zeichnet sich im Inhalt deutlich vom Anhang ab.	
94	Ist der Rechenschaftsbericht übersichtlich und verständlich aufgestellt?	ist nachvollziehbar und geordnet	

**Amt Schönberger Land**  
**Jahresabschluss zum 31.12.2014 (Stand vom 27.11.2017)**  
**Amt Schönberger Land**

---

95	Wurden Aussagen getroffen zum Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung und die wesentliche Entwicklung aufgezeigt und erläutert.	Die kommunale Aufgabenerfüllung 2014 für das Amts Schönberger Land wurde zahlenmäßig verdeutlicht.	Prognose- und Risikobericht sind Bestandteil
96	Enthält der Rechenschaftsbericht 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 vorliegenden Rechenschaftsbericht ausgewiesen.	angemessen und ausreichend

# Jahresabschluss zum 31.12.2014

## **Amt Schönberger Land**

(Fassung vom 16.11.2017 )

## **Plausibilitätsprüfung**

**Amt Schönberger Land**

**1. Allgemeine Plausibilitätsprüfung**

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2014 (vor Prüfungsbeginn)			Veränderungen im Haushaltsjahr (Zugänge, Abgänge)-Anlagenübersicht		
	in Euro			in Euro		
<b>Anlagevermögen</b>	A 1.					
<b>Restbuchwerte</b>						
<b>immaterielle VG</b>	A 1.1					
		Vorjahr	20.916,24 €	Spalte 3	Zugang	9.312,83 €
		akt. Jahr	15.512,71 €	Spalte 4-11	Abgang	3.426,10 €
				Spalte 9	Afa	11.290,26 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>-5.403,53 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>-5.403,53 €</b>
<b>Restbuchwerte</b>						
<b>Sachanlagen</b>	A 1.2					
		Vorjahr	4.097.754,61 €	Spalte 3	Zugang	17.357,04 €
		akt. Jahr	4.002.681,05 €	Spalte 4-11	Abgang	2.114,05 €
				Spalte 9	Afa	110.316,55 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>-95.073,56 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>-95.073,56 €</b>
<b>Restbuchwerte</b>						
<b>Finanzanlagen</b>	A 1.3					
		Vorjahr	504.896,49 €	Spalte 3	Zugang	100.883,58 €
		akt. Jahr	605.780,07 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	0,00 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>100.883,58 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>100.883,58 €</b>
<b>Sonderposten zum AV</b>	P 2.1					
<b>Restbuchwerte</b>						
<b>Sopo aus Zuwendung</b>	P 2.1.1					
		Vorjahr	1.053.376,46 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
		akt. Jahr	1.031.729,55 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	21.646,91 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>-21.646,91 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>-21.646,91 €</b>
<b>Restbuchwerte</b>						
<b>Sopo aus Beiträgen und Entgelten</b>	P 2.1.2					
		Vorjahr	0,00 €	Spalte 3	Zugang	0,00 €
		akt. Jahr	0,00 €	Spalte 4-11	Abgang	0,00 €
				Spalte 9	Afa	0,00 €
		<b>Unterschieds- betrag</b>	<b>0,00 €</b>		<b>Gesamt</b>	<b>0,00 €</b>

Prüfungsfeld	Bilanz 31.12.2014			Anmerkungen/ korrespondierende Posten
	Euro			
<b>Bilanzsumme</b>	A+P	Vorjahr	9.577.405,21 €	Übereinstimmung mit geprüften Vorjahresabschluss Veränderung:
		akt. Jahr	9.151.980,26 €	
<b>Jahresergebnis</b>	P 1.4		76.062,69 €	Ergebnisrechnung (vor Prüfung) Pos. 37 =
		Jahresüberschuss	76.062,69 €	<b>Differenz</b> <b>0,00 €</b>
<b>Kontrollsumme</b>	Finanzrechnung Pos. 56	"Null"		i. O.

**Amt Schönberger Land**  
**formelle Abstimmung**

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

Bilanzposition		Korrekturwert	Korrekturbereiche			
	Bezeichnung		Korrektur §12 KomDoppikEG (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	<b>Bestand identisch EöB = 1.155.772,15</b>
Summe		0,00	0,00		0,00	

Korrektur § 12 Kom DoppikEG - Erkennbar an den Veränderungen der allgemeinen Kapitalrücklage P 1.1.1  
 Korrektur nach § 18 GemHVO-Doppik - Erkennbar in der Ergebnisrechnung Pos. 29 und 30

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. 35	FR Pos. 36				
		Euro	Euro	Euro	Euro			
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	9.312,83	9.312,83		0,00		Erweiterung CIP- Archiv, Wahlsoftware und Lizenzerweiterung	
A 1.1.3	gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00					
<b>Summe Immaterielles VG</b>		<b>9.312,83</b>	<b>9.312,83</b>		<b>0,00</b>			
A 1.2.1	Wald, Forsten	0,00		0,00				
A 1.2.2	sonst. unbebaute Grundstücke	0,00		0,00				
A 1.2.3	bebaute Grundstücke	0,00		0,00				
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00		0,00				
A 1.2.7	Maschinen, Fahrzeuge	0,00		0,00	0,00			
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	14.009,74		16.093,42	2.083,68	offene Posten Vorjahr 1470,20€ abzüglich neue offenen Posten 0,00 € (1470,20-0,00= 1.470,20 €)	Umbuchung auf Aufwand 1220.0827= 160,86 Schuhe abz. 0,02 1220.0820 (Korr.buchung) und 1260.0827 = 452,64 Schutzbekleidung-FFW jeweils nach 5615 / Nebenrechnung: (1470,20+452,64+160,86 -0,02= 2.083,68 €)	Einzelfallprüfung der Übernahme
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	3.347,30		3.347,30	0,00		für Obdachlosenunterkunft	
<b>Summe Sachanlagen</b>		<b>17.357,04</b>	<b>0,00</b>	<b>19.440,72</b>	<b>2.083,68</b>			
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00		0,00				
A 1.3.8	antl. RL der VK zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	100.883,58	FR Pos. 37	0,00	-100.883,58	Zahlungsströme unter Konto FR 7111-versch Produkte verbucht-	Nachweis in der Aufstellung der Versorgungskasse kleiner Rundungsdifferenzen	
<b>Summe FV</b>		<b>100.883,58</b>		<b>0,00</b>	<b>-100.883,58</b>			
<b>Summe AV</b>		<b>127.553,45</b>	<b>9.312,83</b>	<b>19.440,72</b>	<b>-98.799,90</b>			
A 2.1	Vorräte	0,00	FR: Pos. 39	0,00	0,00			
<b>GESAMT</b>		<b>127.553,45</b>	<b>9.312,83</b>	<b>19.440,72</b>	<b>-98.799,90</b>			

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

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

Bilanzposition	Abgänge	Korrespondierende Posten					Anlagenspiegel	Ergebnisrechnung+			
		Anlagenachweis	Einz.aus immat. VG	Einz.aus Sachanlagen	Differenz	Ertrag		Aufwand	Bemerkung	Afa 2014	Aufwand
	Bezeichnung	Spalte 4 - 11	FR Pos. 29	FR Pos. 30		ER Pos. 9	ER Pos. 18			ER Pos. 14	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	
A 1.1.1	gewerbl. Schutzrechte/ Lizenzen	3.426,10	0,00		-3.426,10		3.426,10	ER Pos. 18 Konto 56512 (gebucht unter 11404.56512)	11.290,26	11.562,29	-272,03
A 1.1.3	gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00								
Summe Immaterielle VG		3.426,10	0,00		-3.426,10		3.426,10				
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					76.942,46	76.777,64	164,82
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00		0,00							
A 1.2.7	Maschinen, Fahrzeuge	1,00		100,00	99,00	99,00		Verkauf Fahrzeug/ ER ps. 9-Konto 4610	1.232,88	33.266,88	107,21
A 1.2.8	Betriebs-u. Geschäftsausstattung	2.113,05		0,00	-2.113,05		2.113,05	ER Pos. 18 Konto 56512 (gebucht unter 11404.56512)	32.141,21		
A 1.2.10	Anz. auf SV / Anlagen im Bau	0,00		0,00							
Summe Sachanlagen		2.114,05	0,00	100,00	-2.014,05	99,00	2.113,05		110.316,55	110.044,52	272,03
A 1.3.5	Sondervermögen ZV	0,00		FR Pos. 31					0,00	0,00	
Summe FV				0,00							
A 2.1	Vorräte	0,00		0,00					0,00	0,00	
<b>GESAMT</b>		<b>5.540,15</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-5.440,15</b>	<b>99,00</b>	<b>5.539,15</b>	<b>GESAMT</b>	<b>121.606,81</b>	<b>121.606,81</b>	<b>0,00</b>

**Abstimmung der Zugänge Eigenkapital und Sonderposten**

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

Bilanzposition	Anlagenachweis	Zugänge		Korrespondierende Posten		Differenz	Bemerkung
		Einzel.	Einzel.	Einzel.	Einzel.		
	Bezeichnung	Spalte 2	FR Pos. 27	FR Pos. 28			
		Euro	Euro	Euro	Euro		
P 1.1.2 *	zweckgebundenen Kapitalrücklage		0,00	0,00	0,00		nur Städte und Gemeinden
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendung	0,00	0,00		0,00		
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe Sopo		0,00	0,00		0,00		

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

**Abstimmung der Abgänge Eigenkapital und Sonderposten**

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

Bilanzposition	Anlagenachweis	Abgänge		Korrespondierende Posten		Differenz	Ergebnisrechnung	Bemerkung	Anlagenspiegel	Ergebnisrechn
		Einzel.	Einzel.	Einzel.	Einzel.				Aufwand	Auflösung 2014
	Bezeichnung	Spalte 4-11				Ertrag	Aufwand		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		keine Abgänge - Abschreibung Konto 4151	21.646,91	21.646,91
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen				0,00	0,00				
Summe Sopo		0,00			0,00	0,00			21.646,91	21.646,91

**liquide Mittel und gemeinsamen Zahlungsmittelbestand**

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Bilanzwert zum	Bilanzwert zum	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten	
		31.12.2013	31.12.2014		Übersichten	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	2.232.133,62	1.323.585,93	-908.547,69	Forderungsübersicht: 908.547,69€	Tagesabschluss: Lockwisch:3.582,01; Menzendorf 266.784,49; Niendorf 17.747,41; Roduchelstorf: 24.673,38; Selmsdorf: 1.010.798,64
P 4.10.1	Verbindlichkeit aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	3.818.750,35	3.728.679,13	-90.071,22	Verbindlichkeitenübersicht: 3.728.679,13 €	Tagesabschluss: Groß Siemz: 109.359,30; Grieben: 3.542,88; Lüdersdorf:1.362.638,01; Schönberg: 1.820.435,05; Dassow: 432.703,89
A 2.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.419.758,57	2.780.791,50	361.032,93	Bilanz: Sparkasse ZW: 02-71.599,02 €/ ZW: 10: 24997,74€/ ZW 15: 63.697,66 €/ Deutsche Kreditbank ZW: 08: 2.889.794,23 €/ ZW 07SP:-271.998,68 € /sonstige 2.701,53€	
					Die Bilanzbestände sind nicht identisch mit den Beständen der jeweiligen Kontoauszügen per 31.12.2014 (Gesamtbetrag ist aber übereinstimmend - Grund: Zahlwegsumleitung nicht mit Datum 30.12.2014 sondern erst im 01/2015	
Differenz	fin. Mittel Amt	833.141,84	375.698,30	-457.443,54	Abnahme der liquiden Mittel FR Pos.49	457.443,54 €

**Abschreibung /Auflösung Sonderposten**

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten			Bemerkung
			Anlagenpiegel/ Sopo	Pos. ER	Pos. FR	
		Euro	Euro			
	Abschreibung		121.606,81	Pos. 14 = 121.606,81€		
	Auflösung					
P 2.1.1	Sopo aus Zuwendungen	21.646,91	21.646,91	Pos. 2 (Konto 4151) 21.646,91€		
P 2.1.2	Sopo aus Beiträgen	0,00				

Nachweis

Auflösung SoPo aus Zuwendung unter Konto Ergnishaushalt 4151

Auflösung SoPo aus Beiträgen unter Konto Ergnishaushalt 437

**Kredite und Rückstellungen**

Posten Bilanz / ER	Bezeichnung	Wert/ Veränderung	Korrespondierende Posten		Bemerkung
			Pos. ER	Pos. FR	
		Euro			
P 4.2.1	Verbindlichkeiten Investitionskredite	-22.905,06	Pos.:22	Pos. 44: -22.135,23 €	Differenz: 769,83 €- Tilgungsrate Dezember 2014
P3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ä. Verpflichtungen	42.786,03	Pos. 9 Aufl. v. Rückst. (Konto 46614) 0,00 €		Inanspruchnahmen von Rückstellungen wurden gegen die Aufwendungen verbucht siehe nachfolgende Aufstellung
P 3.3	sonstige Rückstellungen	-240.077,22			
		-197.291,19			

**Rückstellungen**

Posten	31.12.2013	Wert/ Veränderung	Bilanz zum 31.12.2014	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Kontennachweis
P 3.1 -Rückstellung für Pensionen	2.000.611,25 €	42.786,03 €	2.043.397,28 €	56.806,80 €		14.020,80 €	Zuführung unter 5071-versch. Produkte/ Inanspruchnahme unter 5111-versch. Produkte/ es werden kleinere(0,03€) Rundungsdifferenzen ausgewiesen
P 3.2 -Steuerrückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
P 3.3 -sonstige Rückstellungen	575.152,14 €	-240.077,22 €	335.074,92 €	63.983,41 €		304.060,61 €	
Nebenrechnung Sonst. Rückstellungen							
Urlaub	69.804,11 €	-5.820,70 €	63.983,41 €	63.983,41 €		69.804,11 €	Angestellte 6.985,72/ Beamte 2.818,38€/ gebucht ER unter 5081/5082 als Differenzrichtig Inanspruchnahme unter 5022/5021 bzw. 46614 und Zuführung unter 5081/5082 0,01 Differenz- Rundung
ATZ	505.348,03 €	-234.256,52 €	271.091,51 €			234.256,50 €	(234256,52€ Diff. 0,02 € ) gebucht unter 5022/5032/5043/5062
Gesamt-Summe	2.575.763,39 €	-197.291,19 €	2.378.472,20 €	120.790,21 €	0,00 €	318.081,41 €	Differenz -197.291,20 0,01 €



**Rechnungsabgrenzungsposten**

Posten	Stand 31.12.2013	Zuführung	Auflösung	Kontennachweis	Bemerkung	Stand 31.12.2014
	Euro	Euro	Euro			Euro
P 5.3 - sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.000,00	1.000,00	1.000,00	Auflösung 600,00 € unter 1220.4312 / Zuführung ebenfalls unter 122.4312	Verkauf von Fischereischeinen für 2015	1.000,00
A 3.2 - sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	23.962,34	24.218,73	23.871,56			24.309,51

**Gegenrechnung aktive RAP**

	Stand 31.12.2013	Zuführung	Auflösung	Bemerkung		Veränderung 2014	Stand 31.12.2014
195511	0,00	700,00		Erst. Versorgungsanteile	div. Konten(5021)	700,00	700,00
11405.5237	102,34		102,34	Teleporto		-102,34	0,00
11405.5235	23,46	19,32	23,46	KFZ-Steuer		-4,14	19,32
195523	125,8	19,32	125,80			-106,48	19,32

1120.5612	0	299,00		Studiengeb.		299,00	299,00
	0	0,00		Studiengeb.		0,00	0,00
195561	0,00	299,00	0,00			299,00	299,00

1110.5624	71,16	39,74	71,16	Gebühren Domäne usw.		-31,42	39,74	dav. aus 2013
11404.5624	10846,93	15.663,32	10.763,58			4.899,74	15.746,67	83,35
11404.56241	0					0,00		
11404.56243						0,00	0,00	
11405.5620	289,5	450,11	289,50	Teleporto		160,61	450,11	dav. aus 2012
122.5629	906,43		50,00	Ratenzahlung Grabpflege	Jährl. 50,00 €	-50,00	856,43	856,43
11404.56241	-849,00			Korr. s. 2012 gegen 11404.56241		0,00	-849,00	
195562	11.265,02	16.153,17	11.174,24			4.978,93	16.243,95	

**Aufrechnung offenen aktive RA 17.092,95 Differenz -849,00**

1260.5630	0	2,63	0,00	Abo Lauffeuer		2,63	2,63
11405.5630	382,27	1.151,50	382,27	div. Broschüren		769,23	1.151,50
1220.5630	160,00	160,40	160,00	Jahresabo Standesamt		0,40	160,40
1160.5630	230,27		230,27	Forderungsvollstreckung		-230,27	0,00
195563	772,54	1.314,53	772,54			541,99	1.314,53

11401.5640	8,94	4.351,47	8,94	Gebäude/Inhaltsversicherung		4342,53	4.351,47
11401.5640/1	4,20	1.158,11	4,20	Gebäude/Inhaltsversicherung	Gebäude Dassow	1153,91	1.158,11
11405.5640	223,13	223,13	223,13	Mitgliedbeitrag		0	223,13
11405.5640	1773,77		1.773,77	Kfz-Haftpflichtversicherung		-1773,77	0,00
11405.5640	9788,94		9.788,94	Vermögensschadensversicherung		-9788,94	0,00
195564	11.798,98	5.732,71	11.798,98			-6066,27	5.732,71

Gegenprobe

23.962,34	24.218,73	23.871,56	347,17	347,17	24.309,51
					24.309,51



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

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

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2013 Euro	Veränderung Euro	Bilanzwert zum 31.12.2014 Euro	Zunahme Euro	Abnahme Euro	Bemerkung	Kontrollsumme
A 2.2.1	öffent.-rechtl. Forderung und Trasferleistungen	15.458,14	7.082,41	22.540,55	10.470,11	3.387,70	Abnahme - davon 1045,04 € Wertberichtigungen	7.082,41
A 2.2.2	priv.rechtl Forderungen aus LuL	32.427,72	38.794,71	71.222,43	39.110,30	315,59	Abnahme - davon 69,09 € Wertberichtigungen	38.794,71
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00				0,00
A 2.2.5	Förderungen gegen Sondervermögen ZV	100,00	0	100,00				0,00
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst. priv. Bereich	6.197,49	-1.350,66	4.846,83	38,84	1.389,50	Abnahme - davon -13,84 € Wertberichtigungen	-1.350,66
A 2.2.7	sonst. Vermögensgegenstände	223.799,99	76.809,69	300.609,68	212.806,88	135.997,19	VJ- Abgrenzung 30596,23	76.809,69
Zw.-Summe		277.983,34	121.336,15	399.319,49	262.426,13	141.089,98	121.336,15 €	
							Forderungsverluste	1.100,29 €
A 2.2.6.1	Zahlungsmittelbestand	2.232.133,62	-908547,69	1.323.585,93			Nicht ertragwirksame Veränderungen	-71.287,00 € A 2.2.7
							Nicht ertragwirksame Veränderungen/ Abgang von OP verbucht unter 539	6.735,98 €
							Veränderungen kreditorische Dbitoren/ debit. Kreditoren	823,35 € A 2.2.7
							VJ-Abrenzungen	-30.596,23 € A 2.2.7
Bilanz	Gesamt	2.510.116,96	(€787.211,54)	€1.722.905,42			Veränderungen der Forderungen	28.112,54 €
							außerhalb Bereichsabgrenzung	-28,45 €
				Bilanzposten A 2.2.1	15100097			Umb. Schnittstelle OWI

Durchlaufgelder	
2014	270.013,45 €
2013	198.726,45 €
<b>Veränderung</b>	<b>-71.287,00 €</b>

Nebenrechnung Wertberichtigungen		
2012	9.902,93 €	
2013	18.901,37 €	
2014	20.001,66 €	
	<b>1.100,29 €</b>	<b>Veränderung</b>



**Gegenüberstellung Erträge/ Einzahlungen**

Posten ER	Bezeichnung	Wert	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit	Rest	Pos. FR	Wert	Zunahme der Forderung	Abnahme der Forderung	Kontrollsumme
		Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
	<b>Erträge</b>					<b>Einzahlungen</b>			
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	2.897.649,04	21.646,91	2.876.002,13	2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	2.876.924,75	922,62	2.876.002,13
3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00	0,00	0,00	3	Erträge aus sozialer Sicherung	0,00		0,00
4	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	201.482,09	1.547,45	200.934,64	4	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	190.377,18	15.630,20	200.934,64
	RAP		-1.000,00					150,50	0,00
5	Priv.rechtl. Leistungsentgelte	65.431,95	225,91	65.206,04	5	Priv.rechtl. Leistungsentgelte	62.509,86	16.062,65	66.728,79
	<b>RAP = 1.522,75 € ?</b>							188,78	1.522,75
6	Kostenerstattungen und-umlagen	171.691,22	25.975,72	145.715,50	6	Kostenerstattungen und-umlagen	165.854,52	4.862,67	148.313,50
								17.824,81	2.598,00
9	sonstige laufende Erträge	114.060,65	3.917,70	110.142,95	9	sonstige laufende Einzahlungen	74.193,96	42.056,95	110.142,95
								4.563,35	0,00
	Zwischensumme	3.450.314,95				Zwischensumme	3.369.860,27		
21	Zinserträge	5.547,72	0,00	5.547,72	19	Zinseinzahlungen	5.547,72		
<b>Gesamt</b>		<b>3.455.862,67</b>	<b>52.313,69</b>	<b>3.403.548,98</b>	<b>Gesamt</b>	<b>3.375.407,99</b>	<b>78.612,47</b>	<b>46.350,73</b>	<b>4.120,75</b>
						28.140,99			
						Saldo der Zu-/Abnahme Forderungen	28.140,99		
						rechnerisch	28.112,54		
						Unterschiedbetrag	-28,45		
									Buchung zur korrektur Schnittstelle OWI / Umbuchung Diff. 28,45€

Ausweisung als RAP  
Abgang Absetzung vom Ertrag  
1120.44259

nicht zahlungswirksam:		Sopo	21.646,91 €
	Rechnungsabgr.	30.596,23 €	
	Veräußerung	99,00 €	
	Aufl. Rückst.	0,00 €	
	Auflösung RAP	1.000,00 €	
	Korr./Schnittst.	-28,45 €	
		53.313,69 €	-1.000,00 € RAP-NEU
			52.313,69 €

Vorjahresabgrenzungen	
2013	24.250,19 €
Auflösung	22.727,44 €
Differenz	-1.522,75 €

Abstimmung Forderungsübersicht					
Posten	Bezeichnung	Bilanzwert	Forderungs-übersicht	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	
A 2.2.1	öffentl.-rechtl F. und Transferleistungen	22.540,55	22.540,55		
A 2.2.2	priv.rechtl Forderung aus LuL	71.222,43	71.222,43		
A 2.2.3	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00		
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen ZV	100,00	100,00		
A 2.2.6.1	Forderung aus gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	1.323.585,93	1.323.585,93		
A 2.2.6.2	sonst. Forderungen gegen sonst. öffentl. Bereich	4.846,83	4.846,83		
A 2.2.7	sonstige Vermögensgegenstände	300.609,68	300.609,68		Durchlaufgelder + VJ-Abgrenzungsposten
<b>Summe</b>		<b>1.722.905,42</b>	<b>1.722.905,42</b>		

Fazit: in den Bilanzwerten - Werte außerhalb der Bereichsabgrenzung - nach Auskunft Kämmerei -Auflösung in den nächsten HHJ



### Gegenrechnung

Kasse	Betrag	
612.4622	0,00 €	
315.4411	24.431,18 €	
11401.4411	21.394,20 €	
	-11.873,85 €	
122.44259	5.021,92 €	
11401.44241	93,98 €	
538.44241	60,50 €	
547.44241	40,28 €	
55203.44241	201,65 €	
122.4621	50.606,10 €	
11405.4627	25,00 €	
111.44241	666,48 €	
11402.4312	431,25 €	
1220.4312	2.361,25 €	
112.44241	120,82 €	
122.4311	186,50 €	
11404.44241	33,56 €	
521.4310	22,25 €	
11405.44241	270,29 €	
116.4320	2,50 €	
122.4320	2.378,71 €	
112.44259	0,00 €	
122.4319	19.101,78 €	
113.44241	120,82 €	
116.44241	2.209,53 €	
116.4319	125,35 €	
121.44241	114,11 €	
122.44241	593,76 €	
	<b>118.739,92 €</b>	

Bilanz	1.722.905,42	399.319,49
Zahlungsmittel	-1.323.585,93	
VJ-Abg.	-30.596,23	-30596,23
Durchlaufg.	-270.013,45	-270013,45
EWB/PWB	20.001,66	20001,66
	<b>118.711,47</b>	118.711,47
Differenz	<b>28,45 €</b>	<b>28,45 €</b>



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

**Prüfung Entwicklung der Verbindlichkeiten (Plausibilität)**

**1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2013	Bilanzwert zum 31.12.2014	Veränderung	Saldo FR Pos. 45 (Einz.-Ausz)	Differenz	Bemerkung
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
P 4.2.1	Investitionskredite	170.817,80	147.912,74	-22.905,06	-22.135,23	769,83	offenen Posten Tilgung

Kreditinstitut	Bemerkungen	Stand zum 31.12.2013 lt Kreditvertrag	Verwendung	Tilgung 2014	Stand zum 31.12.2014
Sparkasse MNW	Zinssatz bis 31.12.2019 (Restlaufzeit) 3,24 %	€129.101,29	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	19.872,84 €	109.228,45 €
DGHYP	Zinssatz 4,15 % bis 30.03.2025	€41.716,51	Amtsgebäude, Schönberg Dassower Str. 4	3.032,22 €	38.684,29 €
Gesamtverschuldung:		€170.817,80		22.905,06 €	147.912,74 €

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

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2013	Veränderung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Zunahme	Abnahme	Bemerkung	Kontrolle
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	14.940,22	3.710,12	18.650,34	3.760,12	50,00		3.710,12
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00		
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	0,00	0,00	0,00		0,00		
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	6.157,48	-5.012,02	1.145,46	409,98	5.422,00		-5.012,02
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	327.460,82	-168.271,36	159.189,46	19.248,56	187.519,92		-168.271,36
<b>Summe</b>		<b>348.558,52</b>	<b>-169.573,26</b>	<b>178.985,26</b>	<b>23.418,66</b>	<b>192.991,92</b>	<b>-169.573,26</b>	
Nebenrechnung					rechnerischer Saldo der Veränderungen			
P 4.10.1		3.818.750,35	-90.071,22	3.728.679,13	Saldo kreditorische Debitorenn		823,35	Auflösung
P4.2		170.817,80	-22.905,06	147.912,74	durchlaufender Gelder		1.035,18	Veränderungen
Verbindlichkeiten Gesamt		4.338.126,67	-282.549,54	4.055.577,13	VJ-Abgrenzungen		-26.535,62	
					Tilgung- offenen Posten		-769,83	
					Auflösung Zinsabgrenzung		174,29	
					nicht aufwandwirksame Veränderungen (Invest.)			
					0,00	1470,2	1.470,20	
					<b>Veränderungen der Verbindlichkeiten</b>		<b>-193.375,69</b>	

Durchlaufgelder	
2014	131.438,83 €
2013	132.474,01 €
<b>Veränderung</b>	<b>-1.035,18 €</b>

Vorjahresabgrenzung	
2013	194.812,52 €
Auflösung	190.627,75 €
<b>Differenz</b>	<b>4.184,77 €</b>



3. Gegenüberstellung Aufwendungen /Auszahlungen

Posten ER	Bezeichnung	Ergebnisrechnung Wert Euro	nicht zahlungswirksam in Verwalt.-tätigkeit Euro	Rest Euro	Pos. FR	Finanzrechnung Wert Euro	Zunahme der Verbindlichkeiten Euro	Abnahme der Verbindlichkeiten Euro	Kontrollsummen	Diferenz
	<b>Aufwand</b>					<b>Auszahlungen</b>				
11	Personal-aufwendungen	2.483.638,24	-183.234,54	2.666.872,78	11	Personal-auszahlungen	2.825.814,03	35,84	0,00	2.666.872,78
									158.977,09	Vorjahresabgrenzung 2013
12	Versorgungsaufwendungen	-18.762,48	-114.904,39	96.841,91	12	Versorgungsauszahlungen	96.499,23		-822,79	96.841,91
	RAP		-700,00						480,11	Vorjahresabgrenzung 2013
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.062,47	13.215,02	321.866,77	13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	342.106,13	2.146,21	829,87	323.236,61
	RAP		-19,32						20.185,86	Vorjahresabgrenzung 2013
16	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	1.000,00	0,00	1.000,00	14	Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transfer-auszahlungen	1.000,00			
17	Aufwendungen für soziale Sicherung	1.500,00		1.500,00	15	Auszahlungen für soziale Sicherung	1.500,00			
18	sonst. laufende Aufwendungen	443.418,29	43.648,30	422.655,92	16	sonstige laufende Auszahlungen	437.603,02	19.006,70	20.154,18	425.470,85
	RAP		-23.590,19						10.984,69	Vorjahresabgrenzung 2013
	Umbuchung auf Aufwand(5615)		613,48							
	Vorjahresbestand RPA		90,78							4.184,77
	Zwischensumme	3.245.856,52				3.704.522,41				0,00 €
22	Zinsaufwendungen	5.600,67	-26,83	5.627,50	20	Zinsauszahlungen	5.218,16	409,34		5.627,50
Gesamt		3.251.457,19	-264.907,69	3.516.364,88	Gesamt	3.709.740,57	21.598,09	210.789,01		
Nebenrechnung			RAP = Bilanz		Saldo der Zu-/Abnahme Verbindlichkeiten			-193.375,69		Differenz
Zwischensumme		3.245.856,52	-24.309,51		rechnerisch Bilanz			-189.190,92		-4.184,77
	Afa/Wertber.	128.342,79	-849,00	Vorjahr	Unterschiedbetrag			-193.375,69		4.184,77
ER Pos.19		3.374.199,31	939,78	Vorjahr	Differenz	Auflösung VJ-Abgrenzung		-4.184,77		0,00
			-24.218,73	neue RAP-2014						

nicht Zahlungswirksamen Buchungen:	
-26,83 €	Auflösung Zinsabgrenzung
-24.309,51 €	RAP s. Bilanz
90,78 €	RAP-Vorjahreswerte
-234.256,52 €	Veränderungen Rückstellungen
-5.820,70 €	Veränderungen Rückstellungen
23.871,56 €	Auflösung VJ Abg. 2013

4. Abstimmung Verbindlichkeitenübersicht

Posten	Bezeichnung	Bilanzwert Euro	Verbindlichkeiten übersicht Euro	Differenz Euro	Bemerkung			
							-38.843,88 €	Rückst. Pensionen f. Aktive
							-19.253,87 €	Rückst. f. Pensionen
P 4.2	Investitionskredite	147.912,74	147.912,74	0,00			1.100,29 €	Wertberichtigungen
P 4.5	Verbindlichkeiten aus LuL	18.650,34	18.650,34	0,00			26.388,16 €	VJ- Abgrenzungen
P 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00			5.539,15 €	Verluste durch Abgang-
P 4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen ZV	0,00	0,00	0,00			613,48 €	Umbuchung von inv. Auf Aufwand Konto 5615
P 4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittel-bestand	3.728.679,13	3.728.679,13	0,00			-264.907,69 €	0,00 € Differenz
P 4.10.2	sonst. Verb. gegen sonst. öffentl. Bereich	1.145,46	1.145,46	0,00			121.606,81	Abschreibung
P 4.11	sonstige Verbindlichkeiten	159.189,46	159.189,46	0,00	Durchlaufgelder 131438,83 € + Abgrenzungen 26388,16 €	VJ-	-143.300,88	
Summe		4.055.577,13	4.055.577,13	0,00			-119.695,63	
							-23.605,25	Differenz

## Gegenüberstellung der Verbindlichkeiten

Kasse

HHSt	Betrag	
1120.5062	35,84 €	
1120.5612	-50,00 €	
112.5612	142,90 €	
11401.523	1.736,23 €	
116.5637	82,78 €	
119.5625	6.116,60 €	
11404.5624	4.304,56 €	
11404.5630	4.206,72 €	
122.52541	409,98 €	
11405.5630	1.624,75 €	
1220.5629	386,00 €	
12203.5630	79,80 €	
521.5630	20,00 €	
612.57511	409,34 €	
3150.5698	735,48 €	
Tilgung	769,83 €	
	<b>21.010,81 €</b>	

Bilanz zum 31.12.2014		
Verbindlichkeiten	4.055.577,13	
-gem Kasse	-3.728.679,13	
Kredite	-147.912,74	
Durchlaufgelder	-131.438,83	
VJ-Abgrenzung	-26.535,62	26388,16+147,46
Gesamt	<b>21.010,81</b>	













Jahresabschluss 31.12.2014		Bilanzposten	eit	Status	Bilanzposten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Ergebnisrechnung 2014 Stand 16.11.2017	Amt Schönberger Land	31.12.2014	1%		31.12.2013	2014/ 2013	Inhärentes Risiko	Kontroll- Risiko	Entdeckun- gs- Risiko	IKS- Prüfung	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte	Inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		In €	In €		In €	In €								
<b>ordentliche Erträge</b>		<b>3.455.862,67</b>	<b>34.600</b>	wesentlich	3.377.561,14	78.301,53	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.450.314,95	34.600	wesentlich	3.365.971,99	84.342,96								
Zeile 1	40 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	34.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 2	41 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	2.897.649,04	34.600	wesentlich	2.962.345,02	-64.695,98					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	34.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 4	43 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	201.482,09	34.600	wesentlich	165.238,29	36.243,80					X	X		
Zeile 5	441 privatrechtliches Leistungsentgelt	65.431,95	34.600	wesentlich	43.731,04	21.700,91					X	X		
Zeile 6	442 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.691,22	34.600	wesentlich	125.315,94	46.375,28					X	X		
Zeile 7	451 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	34.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 8	452 andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	34.600	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 9	46 sonstige laufende Erträge	114.060,65	34.600	wesentlich	69.341,70	44.718,95					X	X		
Zeile 21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	5.547,72	34.600	unwesentlich	11.589,15	-6.041,43					X			
<b>ordentlichen Aufwendungen</b>		<b>3.379.799,88</b>	<b>33.800</b>	wesentlich	3.279.326,34	100.473,54	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 19	Summe der laufenden Aufwendungen au Verwaltungstätigkeit	3.374.199,31	33.800	wesentlich	3.272.971,11	101.228,20								
Zeile 11	50 Personalaufwendungen	2.483.638,24	33.800	wesentlich	2.534.042,86	-50.404,62					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	-18.762,48	33.800	unwesentlich	-99.719,17	80.956,69					X	X		
Zeile 13	52 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.062,47	33.800	wesentlich	253.336,64	81.725,83					X	X		
Zeile 14	531 -538 Bilanzielle Abschreibungen	121.606,81	33.800	wesentlich	134.630,67	-13.023,86					X	X		
Zeile 15	539 sonstige Abschreibung und außerplanmäßige Abschreibung	6.735,98	33.800	unwesentlich	723,29	6.012,69								
Zeile 16	54 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	1.000,00	33.800	unwesentlich	37.180,24	-36.180,24					X	X		
Zeile 17	55 Aufwendungen für soziale Sicherung	1.500,00	33.800	unwesentlich	1.500,00	0,00								
Zeile 18	56 sonstige laufende Aufwendungen	443.418,29	33.800	wesentlich	411.276,58	32.141,71					X	X		
Zeile 22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.600,57	33.800	unwesentlich	6.355,23	-754,66					X			
Zeile 24	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>76.062,79</b>			<b>98.234,80</b>	<b>-22.172,01</b>								

Jahresabschluss 31.12.2014		ER-Posten	eit	Status	ER-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Ergebnisrechnung 2017 Stand 16.11.2017	Amt Schönberger Land	31.12.2014	1%		31.12.2013		Inhärentes Risiko	Kontroll- Risiko	Entdeckun- gs- Risiko	IKS- Prüfung	analytisch	Einzelfall- prüfung	Schwerpunkte	
		In €	In €		In €	In €								
<b>außerordentliche Erträge/Aufwendungen</b>							mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 25	außerordentliche Erträge	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 26	außerordentliche Aufwendungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								



Zeile 28	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Veränderung der Rücklage	76.062,79	98.234,80	-22.172,01
----------	---	-----------	-----------	------------

**Anmerkung:**

1.	Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.			
2.	Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	34.200,00	alle zusammen / Anzahl
		davon 75%	25.650,00	
		davon 5 %	<input type="text" value="1.690,00"/>	Mindestbetrag

Jahresabschluss 31.12.2014		FR-Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Finanzrechnung 2014 Stand 16.11.2017	Amt Schönberger Land	31.12.2014	1%		31.12.2013	2014 / 2013	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp rührung	Schwerpunkte	inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>ordentliche Einzahlungen</b>		<b>3.375.407,99</b>	<b>33.800</b>	wesentlich	<b>3.325.737,71</b>	<b>49.670,28</b>	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.369.860,27	33.800	wesentlich	3.314.148,56	55.711,71								
	Kontengruppe					0,00								
Zeile 1	60 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	33.800	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 2	61 Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transverleistungen	2.876.924,75	33.800	wesentlich	2.938.316,82	-61.392,07					X	X		
Zeile 3	62 Erträge der sozialen Sicherung	0,00	33.800	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 4	63 öffentlich rechtliches Leistungsentgelt	190.377,18	33.800	wesentlich	161.376,08	29.001,10					X	X		
Zeile 5	641 privatrechtliches Leistungsentgelt	62.509,86	33.800	wesentlich	38.632,94	23.876,92					X	X		
Zeile 6	642 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.854,52	33.800	wesentlich	113.454,18	52.400,34					X	X		
zeile 7	651 Erhöhung / Verminderung der Bestände an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	33.800	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 8	652 andere aktivierte Eigenleistungen u. Bestandveränderungen	0,00	33.800	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 9	661 - 668 sonstige laufende Einzahlungen	74.193,96	33.800	wesentlich	62.368,54	11.825,42					X	X		
Zeile 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.547,72	33.800	unwesentlich	11.589,15	-6.041,43					X			
<b>ordentlichen Auszahlungen</b>		<b>3.709.740,57</b>	<b>37.100</b>	wesentlich	<b>3.153.491,83</b>	<b>556.248,74</b>	mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.704.522,41	37.100	wesentlich	3.147.110,63	557.411,78								
	Kontengruppe					0,00								
Zeile 11	70 Personalauszahlungen	2.825.814,03	37.100	wesentlich	2.441.231,55	384.582,48					X	X		
Zeile 12	71 Versorgungsauszahlungen	96.499,23	37.100	wesentlich	18.460,00	78.039,23					X			
Zeile 13	72 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	342.106,13	37.100	wesentlich	251.365,57	90.740,56					X	X		
Zeile 14	74 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	1.000,00	37.100	unwesentlich	37.180,24	-36.180,24					X	X		
Zeile 15	75 Aufwendungen für soziale Sicherung	1.500,00	37.100	unwesentlich	1.500,00	0,00								
Zeile 16	7610 - 7694, sonstige laufende Aufwendungen	437.603,02	37.100	wesentlich	397.373,27	40.229,75					X	X		
Zeile 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.218,16	37.100	unwesentlich	6.381,20	-1.163,04					X			
Zeile 22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-334.332,58			172.245,88	-506.578,46								

Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Prüfung von gebildeten RAP

Vorprüfung der korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der zahlungsneutralen Buchungen mit Gegenüberstellung der offenen Posten

Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Prüfung von RAP

Vorprüfung der korrespondierenden Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung und der zahlungsneutralen Buchungen mit Gegenüberstellung der offenen Posten

Jahresabschluss 31.12.2014		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Finanzrechnung 2014 Stand 16.11.2017	Amt Schönberger Land	31.12.2014	1%		31.12.2013	2014 / 2013	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp rührung	Schwerpunkte	
		in €			in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>außerordentliche Ein- und Auszahlungen</b>							mittel	hoch	niedrig	ja				
Zeile 23	außerordentliche Einzahlungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								
Zeile 24	außerordentliche Auszahlungen	0,00	1	unwesentlich	0,00	0,00								



Jahresabschluss 31.12.2014		EB- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Finanzrechnung 2014 Stand 16.11.2017		31.12.2014	1%		31.12.2013	2014 / 2013	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp rührung	Schwerpunkte	Inhärentes Risiko - Fehleranfälligkeit
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>Investive Einzahlungen gesamt</b>		100,00	100	wesentlich	1.100,00	-1.000,00	mittel	hoch	niedrig	ja				
	Kontengruppe													
Zeile 27	681	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100	unwesentlich	0,00							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz -	Vorprüfung am 23.11.2017 im Zusammenhang mit der Prüfung der Sonderposten (Bilanzprüfung)
Zeile 28	682	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	100	unwesentlich	0,00								
Zeile 29	684	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	100	unwesentlich	0,00								
Zeile 30	685	Einzahlungen aus Sachanlagen	100,00	100	wesentlich	1.100,00					X	X		
Zeile 31	686	Einzahlungen aus Finanzanlagen	0,00	100	unwesentlich	0,00								
Zeile 32	687	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	100	unwesentlich	0,00								
Zeile 33	688	Einzahlungen aus Vorräten	0,00	100	unwesentlich	0,00								
<b>Investive Auszahlungen Gesamt</b>		28.753,55	300	wesentlich	73.598,96	-44.845,41	mittel	hoch	niedrig	ja				
	Kontengruppe													
Zeile 781		Auszahlungen für Investitionszuwendungen	0,00	300	unwesentlich	0,00							Stichproben - Einhaltung des Kontenplanes und Belegwesen / Saldierungsverbot/ Abstimmung der korrespondierenden Konten - Bilanz	Vorprüfung am 23.11.2017 im Zusammenhang mit der Prüfung zum Anlagevermögen (Bilanz)
Zeile 35	784	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	9.312,83	300	wesentlich	19.998,55					X	X		
Zeile 36	785	Auszahlungen für Sachanlagen	19.440,72	300	wesentlich	53.600,41					X	X		
Zeile 37	786	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	300	unwesentlich	0,00								
Zeile 38	787	Auszahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	300	unwesentlich	0,00								
Zeile 39	788	Auszahlungen für Vorräte	0,00	300	unwesentlich	0,00								
Zeile 39a	7891	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	300	unwesentlich	0,00								
Zeile 41		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-28.653,55			-72.498,96								

Jahresabschluss 31.12.2014		FR- Posten	Wesentlichkeit	Status	FR- Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Finanzrechnung 2014 Amt Schönberger Land		31.12.2014	1%		31.12.2013	2014 / 2013	inhärentes	Kontroll-	Entdeckun	IKS-	analytisch	Einzelfallp rührung	Schwerpunkte	
		in €	in €		in €	in €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
<b>Kredit Ein- und Auszahlungen</b>							niedrig	niedrig	hoch	ja				
Zeile 43		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	0,00	0	wesentlich	0,00							Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz	
Zeile 44		Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsmaßnahmen	22.135,23	300	wesentlich	22.151,36					X	X	Abstimmung mit Kreditverträge + kossopendierenden Konten - Bilanz	Vorprüfung am 23.11.2017
Zeile45		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten	-22.135,23			-22.151,36								



Jahresabschluss 31.12.2014		FR-Posten	Wesentlichkeit	Status	FR-Posten	Differenz	Risikobeurteilung				Prüfungshandlungen			Einzelprüfungen- Teilprüfungen
Finanzrechnung 2014		Amt Schönberger Land	31.12.2014	1%	31.12.2013	2014 / 2013	inhärentes	Kontroll-	Entdeckungs-	IKS-	analytisch	Einzelfallprüfung	Schwerpunkte	
		In €	In €		In €	In €	Risiko	Risiko	Risiko	Prüfung				
durchlaufende Gelder Ein- und Auszahlungen							mittel	hoch	niedrig	nein				
Zeile 53	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	287.853,17	2.900	wesentlich	1.753.622,11	-1.465.768,94					X		analytisch mit Nachweis in der Finanzrechnung gegeben; ggf. Stichproben	
Zeile 54	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	360.175,35	3.700	wesentlich	1.894.360,99	-1.534.185,64					X		analytisch mit Nachweis in der Finanzrechnung; ggf. Stichproben	
Zeile 55	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	-72.322,18				-140.738,88	68.416,70							
Zeile 51	Veränderung der liquiden Mittel	-457.443,54				-63.143,32	-394.300,22							

Anmerkung:			
1.	Wesentlichkeitsgrenze Hauptposten 1,0 % festgelegt.		
2.	Nichtaufgriffsgrenze	durchs. Wesentlichkeit	17.825,00
		davon 75%	13.368,75
		davon 5 %	600
			100,00 Mindestbetrag

# Amt Schönberger Land

## Auftragsvergabestatistik - 2014

<b>Aufträge nach VOB</b>			
Bereich –Produkt	Maßnahme	Einzelaufträge	Auftragssumme
			in Euro
<b>über 5.000,00 €</b>			
	keine		
<b>über 1.000,00 €</b>			
11401.523 Unterhaltung	Amtsgebäude	Malerarbeiten Dassower Str.4	1.440,20

<b>Aufträge nach VOL</b>			
Bereich –Produkt	Maßnahme	Einzelaufträge	Auftragssumme
			in Euro
<b>über 5.000,00 €</b>			
1260.5622 Leasing	Fahrzeug Amtsfeuerwehr Seat LEON	Erwerb eines Fahrzeug über Leasingvertrag Laufzeit 10.06.2014- 09.12.2018 54 Monate mtl. 136,85	7.388,90 Gesamtbetrag
11405.5622 Leasing	Fahrzeug Amtsverwaltung Opel Astra 1.6 Sports Tourer „Edition“	Erwerb eines Fahrzeug über Leasingvertrag Laufzeit 04.12.2014 f. 48 Monate a 199,81 1 Monat 179,83 Kaufpreis lt. Vertrag 17.684,88 €	9.790,69 Gesamtbetrag
<b>über 1.000,00 €</b>			
11401.082 Investiv	Büroausstattung Büromöbel	Schreibtische, Rollcontainer	4.605,56
11404.082 Investiv	Geschäftsausstattung	2 Defibrillatoren	3.539,06
122.08224 Investiv	Anschaffung von Hard- und Software versch. Bereiche und Gemeinden	Gesamtauftrag 28.984,83 €	davon Amt 1.815,94
11405.5235 Fahrzeugunterhaltung	Fahrzeug Ford Transit NWM –SL 102	Instandsetzung + Lackierung	1.466,58

- Ausschreibung mit Unterstützung der KUBUS GmbH, gemäß Dienstleistungsvertrag, zur Stromlieferung im gesamten Amtsbereich (Straßenbeleuchtung + Einrichtungen und sonstiges)
- 3150.0960 (3) Obdachlosenheim Architektenleistungen LP 1-2 3.347,30 €