

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West
am 28.03.2022**

Beginn: 18:00 Uhr

Ende: 20:15 Uhr

Anwesenheit: Herr Eschment Frau Gildemeister
 Frau Methling Frau Ortmann
 Frau Wormser-Szoebb

es fehlen: Herr Dolge Herr Reichel beide entschuldigt

Gäste: Frau Kleinbauer
 Frau Simon alle Amt Warnow-West Finanzverwaltung
 Frau Gewiese

Tagesordnung:

- 1 Bestätigung des Protokolls vom 31.01.2022
- 2 Prüfung des Jahresabschlusses 2018 der Gemeinde Stäbelow
- 3 Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der Gemeinde Stäbelow
- 4 Beratung über die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Stäbelow für das Haushaltsjahr 2018
- 5 Prüfung des Jahresabschlusses 2019 des Amtes Warnow-West
- 6 Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 des Amtes Warnow-West
- 7 Beratung über die Entlastung des Amtsvorstehers des Amtes Warnow-West für das Haushaltsjahr 2019
- 8 Prüfung Neubau Sporthalle Warnowschule Papendorf hier; HH-Jahr 2019

Protokoll:

TOP 1:

Das Protokoll der Sitzung vom 31.01.2022 wird bestätigt.

TOP 2:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Stäbelow zum 31.12.2018. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanzrechnungen, Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert. Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Folgende Prüfungsschwerpunkte für die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung wurden im Vorfeld der Prüfung festgelegt.

Plan-Ist-Vergleich

PSK 11401.091 Liegenschaften - geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen
Planansatz inkl. HH-Reste 20.000 EUR Jahresergebnis 0,00 EUR
Geplant war Grunderwerb für eine Erweiterung des Gewerbegebietes bzw. wegen einer Überbauung (Gehweg nach Wilsen). Die privaten Eigentümer waren in beiden Fällen nicht zum Verkauf bereit.

Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis wird mit 317.163,37 EUR (Z 31) ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung ist damit ausgeglichen. Geplant war ein Jahresergebnis von 5,65 TEUR. Der Ergebnisvortrag (Z 33) steigt auf 2.361.025,84 EUR.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist mit 541.994,56 EUR (Z 22) ein gegenüber der Planung um 492,5 TEUR verbessertes Ergebnis in der laufenden Verwaltungstätigkeit aus. Tilgungsleistungen fielen in Höhe von 11.4819,11 EUR an. Der Haushaltsausgleich ist damit jahresbezogen erreicht.

Die Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand (Einheitskasse) haben um 299,4 TEUR zugenommen. Geplant war ein Rückgang um 1.512,2 TEUR. Insgesamt bestehen Haushaltsausgabereste im Umfang von 1.031,7 TEUR.

Belegkontrolle

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:

12600. 522	Aufwendungen für Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Abfall FFW
12600. 5238	Unterhaltung der Hydranten
36602. 5236	Unterhaltung der Spielplätze
51100. 65255	F-Plan, B-Pläne
54100. 5221	Strom Straßenbeleuchtung

Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sowie Verstöße gegen die Hauptsatzung wurden nicht festgestellt (Anlage 2).

TOP 3:

Es werden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Der Jahresabschluss der Gemeinde Stäbelow zum 31.12.2018 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen. Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Stäbelow zum 31.12.2018.

Es wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt (Anlage 3).

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Stäbelow den Jahresabschluss zum 31.12.2018 i.d.F. vom 28.03.2022 festzustellen.

- einstimmig -

TOP 4:

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Stäbelow gemäß § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V den Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2018 zu entlasten.

- einstimmig -

TOP 5:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss des Amtes Warnow-West zum 31.12.2019. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanzrechnungen, Bilanz, Anhang mit Anlagen-, Forderungs-, Verbindlichkeitenübersicht) geprüft. Daneben werden die Einhaltung ordnungsgemäßer Buchführung sowie das Belegwesen ebenfalls stichprobenartig kontrolliert. Zur Prüfung standen alle erforderlichen Unterlagen zur Verfügung.

Der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses hat im Vorfeld der Prüfung folgende Prüfungsschwerpunkte für die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung festgelegt.

Bilanz

Aktiva

1.2.3. Bebaute Grundstücke

2019 waren ein Geräteschuppen für den Schulgarten (2.811,21 EUR) und zwei Hockerrundbänke für den Außenbereich (9.351,68 EUR) der Warnowschule zu aktivieren.

Die planmäßigen Abschreibungen der Gebäude und Außenanlagen von 235,3 TEUR betreffen die Amtsschulen und Sporthallen sowie das Amtsgebäude.

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Die Telefonanlage des Amtes wurde von analog auf digital umgestellt. Es waren Anschaffungskosten von 19.075,99 EUR zu aktivieren. Die Maßnahme war in der Planung der laufenden Geschäftsführung zugeordnet.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde im Umfang von 26.774,33 EUR neu erworben. Die Ausschreibungsunterlagen lagen vor. Es erfolgte jeweils eine beschränkte Ausschreibung. Den Zuschlag erhielt der Bieter mit dem niedrigsten Preis.

1.2.10 geleistete Anzahlungen

Insgesamt sind 5 Maßnahmen zu bilanzieren, von denen 3 Maßnahmen abgeschlossen und aktiviert wurden. Es verbleiben die Anzahlungen für den Neubau der Sporthalle der Warnowschule Papendorf mit 347.564,55 EUR und für den Anbau der Sporthalle der Regenbogenkindergrundschule Kritzmow mit 9.380,00 EUR.

Passiva

3.3 sonstige Rückstellungen

Für zwei Altersteilzeitverträge waren 67.565,11 EUR zuzuführen. Insgesamt waren 158.209,00 EUR zu bilanzieren.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Umfang von 15.777,95 EUR sind einzeln nachgewiesen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung							
10	2019	35510000	Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen u.ä.)	AO-014034/19	77,30 €	- €	77,30 €
10	2019	35510000	Miete Fotokopierer RE v. 27.12.	AO-020022/19	- €	154,59 €	154,59 €
10	2019	35510000	Honorar Ingenieurleistungen	AO-020689/19	- €	15.660,40 €	15.660,40 €
10	2019	35590000	Repräsentationen	AO-020709/19	- €	40,26 €	40,26 €
							15.777,95 €

4.10.2. Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Unter der Position sind die Förderdarlehen des Landesförderinstitutes auszuweisen. Es handelt sich um drei Vorhaben an der Warnowschule Papendorf, die seit Anfang der 2000-er Jahre langfristig bis 2024 getilgt werden. Der Zinssatz lag anfangs bei 3 % und reduzierte

sich bis 2021 kontinuierlich. 2019 lag er bei 0,25 %. Die Zins- und Tilgungsleistungen werden über eine Umlage entsprechend der Schülerzahl von den Schulträgergemeinden erbracht.

4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten in Höhe von 153.737,80 EUR sind einzeln nachgewiesen (Anlage 4). Alle Vorjahresabgrenzungen werden entsprechend Kontenzuordnung der Position 4.11 maschinell zugeordnet. Unter Position 4.5 werden nur Kassenreste ausgewiesen, die zum Bilanzstichtag schon fällig gestellt, jedoch noch nicht bezahlt waren.

Ergebnisrechnung

Pos.14. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Ergebnisrechnung weist bei der Position eine Plan-Ist-Differenz in Höhe von 347.713,77 EUR aus. Es wurden Haushaltsausgabermächtigungen im Umfang von 322.513,24 EUR gebildet. Die Abweichungen betreffen überwiegend die Aufwendungen für die Bewirtschaftung des Amtsgebäudes und für die Bundesdruckerei.

Das Jahresergebnis wird mit 88.610,80 EUR (Z 31) ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung ist damit ausgeglichen. Geplant war ein Jahresergebnis von -527,3 TEUR.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist mit 303.077,67 EUR (Z 22) ein gegenüber der Planung um 556,3 TEUR verbessertes Ergebnis in der laufenden Verwaltungstätigkeit aus. Für Tilgungsleistungen fielen 72.778,61 EUR (Z 42) an. Der Haushaltsausgleich ist damit jahresbezogen erreicht.

Die liquiden Mittel des Amtes (Einheitskasse Z 46) haben um 61.520,51 EUR zugenommen. Geplant war ein Rückgang um 448,8 TEUR. Insgesamt bestehen Haushaltsausgaberreste im Umfang von 4.454,4 TEUR, denen Einnahmereste von 4.396,4 TEUR gegenüberstehen.

Belegkontrolle

Die Belege nachfolgender Produktsachkonten wurden geprüft:

11101. 50711	Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte
11101. 50712	Zuführung zu Beihilferückstellungen für Beamte
11402. 522	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall Amtsgebäude
11405. 52543	Kostenerstattung Standesamt
11405. 56241	Unterhaltung Hard- und Software
21100. 4411	Mieten und Nebenkosten

Es wurden keine Beanstandungen festgestellt.

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sowie Verstöße gegen die Hauptsatzung wurden nicht festgestellt (Anlage 5).

TOP 6:

Es werden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Der Jahresabschluss des Amtes Warnow-West zum 31.12.2019 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen. Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Amtes Warnow-West zum 31.12.2019.

Es wird ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt (Anlage 6).

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Amtsausschuss des Amtes Warnow-West den Jahresabschluss zum 31.12.2019 i.d.F. vom 28.03.2022 festzustellen.

- einstimmig -

TOP 7:

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Amtsausschuss des Amtes Warnow-West gemäß § 60 Abs. 5 Satz 2 KV M-V den Amtsvorsteher für das Haushaltsjahr 2019 zu entlasten.

- einstimmig -

Frau Gewiese verlässt um 19:40 Uhr die Sitzung.

TOP 8:

Die Verwaltung hat die vom Schul- und Bauhofausschuss 2019 veranlassten Maßnahmen und deren Umsetzung anschaulich und nachvollziehbar dargestellt.

Die Baugenehmigung wurde mit Auflagen am 11.02.2019 erteilt. Der Schul- und Bauhofausschuss tagte am 07.03.2019. Aus den Auflagen resultierende Kosten konnten zu dem Zeitpunkt noch nicht beziffert werden. Die diskutierten Auflagen Begrünung und Audio-Diskriptionsanlage resultieren aus dem Bau in Schutzgebietsnähe bzw. der Veranstaltungsstätte. Für die Verwaltung bestand keine Veranlassung in Widerspruch zu gehen. Das Thema wurde von den Bauherren erst nach Ablauf der Widerspruchsfrist aufgeworfen.

Der Ausschuss wird den Fortgang der Maßnahme weiter nach Jahrescheiben prüfen und nach Fertigstellung der Sporthalle eine abschließende Beurteilung abgeben.

Kritznow, 29.03.2022

i. V. 
Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses

Die nächste Ausschusssitzung findet am 25.04.2022 um 18:00 Uhr im Amt statt.

Anlagen

Anlage 1 - Abfrage zu den Investitionsmaßnahmen Stäbelow

Anlage 2 - Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Gemeindevertretern Stäbelow

Anlage 3 - Bestätigungsvermerk Stäbelow

Anlage 4 - Übersicht 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten

Anlage 5 - Verstöße gegen die Hauptsatzung, Verträge mit Ausschussmitgliedern Amt WW

Anlage 6 - Bestätigungsvermerk Amt Warnow-West

Neubau Löschwasserentnahmestelle Plattenweg Stäbelow

Durchführungszeitraum 28.05.2018 bis 13.11.2018

Keine Zuwendung

in der beschränkten Ausschreibung gingen 5 Angebote ein

Auftragnehmer: Mecklenburgische Kanalbau GmbH, Stäbelow

Nachtrag durch zusätzliche Leistungen

Nach Abpumpen des Wassers des Regenrückhaltebeckens wurde eine ca. 80 cm mächtige Schlammschicht festgestellt. Dieser Schlamm würde künftig die sichere Entnahme von Löschwasser gefährden. Die Nordwasser als Betreiber des Regenrückhaltebeckens hat erklärt, dass die Funktion des Beckens durch die Schlammhöhe nicht beeinträchtigt ist. Somit hat die Gemeinde zeitnah die Entschlammung beauftragt um einen stetigen Wasserzulauf zum Pumpschacht zu gewährleisten.

Haushaltsansatz	160.000,00 EUR
HHR 2017	<u>50.152,62 EUR</u>
Gesamt	210.152,62 EUR

Auftragssumme 45.220,00 EUR brutto

Schlussrechnung 90.101,92 EUR brutto

Gesamtkosten 94.557,25 EUR (Bau, Planung)

Baukosten durch Nachtrag 44.881,92 EUR

Die Abrechnung des Vorhabens wurde ordnungsgemäß durchgeführt und es ist mit keinen Rückforderungen gegenüber der Gemeinde zu rechnen.

Beschluss der Gemeindevertretung Stäbelow über die Genehmigung des Vertrages mit der Firma Mecklenburgische Kanalbau GmbH, deren Geschäftsführung der Gemeindevertreter Herr Rüdiger Brügge angehört

Ralf Hoffmann
Bauverwaltung
Kritzmow, 08.02.2022

Wendeanlage Nord „Zur Häusler-Reihe“ in Wilsen

Durchführungszeitraum 03.09.2018 bis 09.11.2018

Keine Zuwendung

in der beschränkten Ausschreibung gingen 5 Angebote ein

Auftragnehmer: Peene Baugesellschaft mbH, Neukalen

Kein Nachtrag

Haushaltsansatz	88.702,90 EUR
Solländerung	<u>103.631,40 EUR</u>
Gesamt	192.334,30 EUR

Auftragssumme 170.819,69 EUR brutto

Schlussrechnung 142.346,02 EUR brutto

Gesamtkosten 162.184,75 EUR (Bau, Planung, Vermessung)

Entgegen der Entwurfsplanung von 2008 war für die Entwässerung der Wendeanlage die Verlegung der Rohrleitung in offener Bauweise im Grünstreifen neben der Straße nicht mehr möglich, da zwischenzeitlich Ausgleichspflanzungen auf der Fläche erfolgt waren. In Abstimmung mit der unteren Naturschutzbehörde hat die Gemeinde sich für eine geschlossene Bauweise entschieden. Durch die geänderte Leitungsverlegung ergaben sich höhere Bau- und Planungskosten von ca. 73.500,00 Euro gegenüber dem Haushaltsansatz. Nach der Submission ergaben sich höhere Baukosten als in der Kostenberechnung angenommen. Ursache waren die hohen Baupreise, insbesondere für die grabenlose Rohrverlegung.

Die Abrechnung des Vorhabens wurde ordnungsgemäß durchgeführt und es ist mit keinen Rückforderungen gegenüber der Gemeinde zu rechnen.

Ralf Hoffmann
Bauverwaltung
Kritzmow, 14.09.2021

Umverlegung Dränleitung und Errichtung einer Pumpstation „Zur Reihe“ in Stäbelow

Durchführungszeitraum 22.08.2018 bis 21.11.2018

Keine Zuwendung

in der beschränkten Ausschreibung gingen 5 Angebote ein

Auftragnehmer: Mecklenburgische Kanalbau GmbH, Stäbelow

Kein Nachtrag

Haushaltsansatz	0,00 EUR
Solländerung	30.000,00 EUR
ÜPL	<u>24.500,00 EUR</u>
Gesamt	54.500,00 EUR

Auftragssumme 46.410,00 EUR brutto

Schlussrechnung 46.410,00 EUR brutto

Gesamtkosten 53.562,16 EUR (Bau, Planung)

Bei der Haushaltsplanung war eine Instandhaltung der Drainageleitung vorgesehen. Während der Planung stellte sich heraus, dass durch die vorhandene Tiefe der Leitung und der teilweisen Überbauung im Gewerbegebiet eine Instandhaltung nicht möglich war. Um eine geordnete Entwässerung zu gewährleisten, wurde in Abstimmung mit der UNB und dem WWAV die Errichtung einer Pumpstation notwendig. Das Wasser der Drainageleitung wird dadurch in das Gewässerbiotop an der Straße „Zur Reihe“ gepumpt und über einen Überlauf der Regenentwässerung zugeführt. Somit stellt das Vorhaben eine Investition dar und die finanziellen Mittel aus dem PSK Instandhaltung sind dem PSK Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen zuzuführen.

Die Abrechnung des Vorhabens wurde ordnungsgemäß durchgeführt und es ist mit keinen Rückforderungen gegenüber der Gemeinde zu rechnen.

Beschluss der Gemeindevertretung Stäbelow über die Genehmigung des Vertrages mit der Firma Mecklenburgische Kanalbau GmbH, deren Geschäftsführung der Gemeindevertreter Herr Rüdiger Brügge angehört

Ralf Hoffmann
Bauverwaltung
Kritzmow, 08.02.2022

Haushaltsjahr 2018 GKZ 40

Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Amtsvorsteher/Bürgermeister

Gab es Verstöße gegen die Beschränkungen aus der Hauptsatzung durch den Hauptausschuss bzw. durch den Bürgermeister?

keine

Verträge/ Zahlungen zwischen der Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen

Welche Zahlungen/Verträge gab es, in welchen Ausschuss sitzt der jeweilige GV?

keine


Kerstin Ulrich
Sitzungsdienst, 16.03.2022

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG 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 der

Gemeinde Stäbelow

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 43 bis 53a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 wurden von der Verwaltung des Amtes Warnow-West unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG M-V 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 Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit sowie die Erteilung der Kassenanordnungen einbezogen. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung des Amtes Warnow-West sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Gemeinde Stäbelow
Jahresabschluss 2018

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde zum 31. Dezember 2018 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 11.838.607,44 EUR

Das Eigenkapital beträgt 9.478.684,16 EUR

Die Gemeinde ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2018 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2018 in der Ergebnisrechnung beträgt (Nr. 31) 317.163,37 EUR

Der Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag 2018 in der Finanzrechnung beträgt 311.876,37 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Satz 1 bzw. 2 GemHVO-Doppik ist sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung gegeben.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt.

Kritznow, 28.03.2022

Ort / Datum


Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Warnow-West

4.1.1. sonstige Verbindlichkeiten									
10	2019	37610000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-001123/19	- €	1.362,00 €	-	1.362,00 €	
10	2019	37610000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-008298/15	- €	5.814,65 €	-	5.814,65 €	
10	2019	37610000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-014420/18	- €	100,00 €	-	100,00 €	
10	2019	37610000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-015680/19	- €	1.000,00 €	-	1.000,00 €	
10	2019	37610000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-017002/19	- €	2.059,80 €	-	2.059,80 €	
10	2019	37610000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-018728/19	- €	500,00 €	-	500,00 €	
10	2019	37610000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-018895/19	- €	500,00 €	-	500,00 €	
10	2019	37610000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-019664/19	- €	500,00 €	-	500,00 €	
10	2019	37620000	Dienstbezüge und dergleichen für Arbeitnehmer	AO-020119/19	141,42 €	- €		141,42 €	
10	2019	37630000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-000514/18	- €	50,00 €	-	50,00 €	
10	2019	37630000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-001126/18	265,97 €	300,00 €	-	34,03 €	
10	2019	37630000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-007540/19	- €	50,00 €	-	50,00 €	
10	2019	37630000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-011110/19	- €	250,00 €	-	250,00 €	
10	2019	37630000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-016530/19	- €	250,00 €	-	250,00 €	
10	2019	37630000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-017929/19	- €	100,00 €	-	100,00 €	
10	2019	37630000	Spenden vor Annahme nach § 44 Absatz 4 KV M-V	AO-018557/19	- €	2.000,00 €	-	2.000,00 €	
10	2019	37910001	Vollstreckung	AO-000000/00	- €	5.088,79 €	-	5.088,79 €	
10	2019	37910009	Klassenfahrten/Theaterbesuche WSP	AO-000000/00	20,52 €	- €		20,52 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-000000/00	97,99 €	- €		97,99 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-003873/19	6,00 €	- €		6,00 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-004397/19	10,50 €	- €		10,50 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-004722/19	4,10 €	- €		4,10 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-005940/19	18,20 €	- €		18,20 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-009465/19	3,00 €	- €		3,00 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-009613/19	9,00 €	- €		9,00 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-010378/19	15,00 €	- €		15,00 €	
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-011310/19	- €	25,55 €	-	25,55 €	

10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-012300/19	15,00 €	- €	- €	15,00 €
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-015576/19	- €	4,50 €	- €	4,50 €
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-017977/19	9,00 €	- €	- €	9,00 €
10	2019	37910013	Flaschenpfand	AO-020709/19	10,50 €	- €	- €	10,50 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-009574/19	- €	20,00 €	- €	20,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-018624/18	- €	132,15 €	- €	132,15 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-018734/18	- €	32,50 €	- €	32,50 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019604/19	183,20 €	184,00 €	- €	0,80 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019610/19	- €	20,00 €	- €	20,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019612/19	- €	50,00 €	- €	50,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019614/19	- €	176,00 €	- €	176,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019690/19	- €	694,20 €	- €	694,20 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019695/19	- €	176,00 €	- €	176,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019714/19	- €	50,00 €	- €	50,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019726/19	- €	722,00 €	- €	722,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019757/19	- €	546,20 €	- €	546,20 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019759/19	- €	186,50 €	- €	186,50 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019761/19	- €	75,85 €	- €	75,85 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019763/19	- €	70,00 €	- €	70,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019765/19	- €	47,00 €	- €	47,00 €
10	2019	37991901	Vollstreckung	AO-019767/19	1,40 €	20,00 €	- €	18,60 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-004848/14	- €	4.405,89 €	- €	4.405,89 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-007499/19	27.791,77 €	37.777,56 €	- €	9.985,79 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-007549/19	- €	15,00 €	- €	15,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-010652/19	15,00 €	30,00 €	- €	15,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-012306/19	- €	15,00 €	- €	15,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-014820/19	- €	102,00 €	- €	102,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-017007/19	- €	15,00 €	- €	15,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-017921/19	- €	10,00 €	- €	10,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-018824/19	- €	10,00 €	- €	10,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-019613/17	- €	5.777,97 €	- €	5.777,97 €

10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-019678/19	- €	28,23 €	-	28,23 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-019743/19	- €	10,00 €	-	10,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-019749/19	- €	50,00 €	-	50,00 €
10	2019	37991902	Verwahrungen	AO-019777/19	- €	783,50 €	-	783,50 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-002723/15	- €	63,67 €	-	63,67 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-007489/19	- €	336,95 €	-	336,95 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-008426/15	- €	89,11 €	-	89,11 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-010037/15	- €	595,00 €	-	595,00 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-012147/17	- €	509,51 €	-	509,51 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-012299/18	- €	172,56 €	-	172,56 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-013166/17	- €	487,85 €	-	487,85 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-013714/15	- €	149,25 €	-	149,25 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-016016/18	- €	237,23 €	-	237,23 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-018579/18	- €	59,23 €	-	59,23 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-018584/18	- €	39,79 €	-	39,79 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-018925/15	- €	1.081,71 €	-	1.081,71 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-020835/14	- €	208,12 €	-	208,12 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-024013/13	- €	743,81 €	-	743,81 €
10	2019	37991906	Sicherheitseinbehalt Amt	AO-025921/12	- €	956,97 €	-	956,97 €
10	2019	37991907	Schornsteinfegergebühren	AO-007458/19	- €	53,36 €	-	53,36 €
10	2019	37991907	Schornsteinfegergebühren	AO-009462/19	- €	67,56 €	-	67,56 €
10	2019	37991907	Schornsteinfegergebühren	AO-009464/19	- €	67,56 €	-	67,56 €
10	2019	37991907	Schornsteinfegergebühren	AO-013922/19	- €	41,61 €	-	41,61 €
10	2019	37991908	Wohngeld	AO-000000/00	1.961,89 €	2.204,89 €	-	243,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld	AO-002403/15	- €	979,00 €	-	979,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld	AO-004232/14	- €	233,00 €	-	233,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld	AO-004434/16	- €	272,89 €	-	272,89 €
10	2019	37991908	Wohngeld	AO-007326/14	- €	111,00 €	-	111,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld	AO-007952/19	60,00 €	630,00 €	-	570,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld	AO-009018/19	116,00 €	174,00 €	-	58,00 €

10	2019	37991908	Wohngeld		AO-010162/18	- €	56,00 €	-	56,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld		AO-011056/19	124,00 €	492,00 €	-	368,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld		AO-011058/19	133,00 €	510,00 €	-	377,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld		AO-011103/19	- €	318,00 €	-	318,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld		AO-018444/19	- €	448,00 €	-	448,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld		AO-018700/19	- €	103,00 €	-	103,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld		AO-020954/19	33,00 €	- €	-	33,00 €
10	2019	37991908	Wohngeld		AO-026034/12	- €	132,00 €	-	132,00 €
10	2019	37991909	Klassenfahrten/Theaterbesuche WSP		AO-019988/19	- €	350,00 €	-	350,00 €
10	2019	37991909	Klassenfahrten/Theaterbesuche WSP		AO-019989/19	- €	30,00 €	-	30,00 €
10	2019	37991909	Klassenfahrten/Theaterbesuche WSP		AO-019990/19	- €	225,00 €	-	225,00 €
10	2019	37991909	Klassenfahrten/Theaterbesuche WSP		AO-020065/19	- €	60,00 €	-	60,00 €
10	2019	37991912	Lohn/Gehalt		AO-018816/19	333.239,16 €	383.700,40 €	-	50.461,24 €
10	2019	37991912	Lohn/Gehalt		AO-019525/19	3.851,74 €	5.500,24 €	-	1.648,50 €
10	2019	37991913	Flaschenpfand		AO-020709/19	- €	10,50 €	-	10,50 €
10	2019	37998501	VJ - Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher		AO-020186/19	- €	60,00 €	-	60,00 €
10	2019	37998501	VJ - Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher		AO-020187/19	- €	40,00 €	-	40,00 €
10	2019	37998501	VJ - Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher		AO-020188/19	- €	40,00 €	-	40,00 €
10	2019	37998501	VJ - Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher		AO-020189/19	- €	40,00 €	-	40,00 €
10	2019	37998501	VJ - Aufwendungen für Bürgermeister, Amtsvorsteher		AO-020190/19	- €	40,00 €	-	40,00 €
10	2019	37998504	VJ - Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer		AO-020156/19	- €	52,63 €	-	52,63 €
10	2019	37998515	VJ - Zuführungen zu Pensionsrückstellungen		AO-020141/19	- €	192,52 €	-	192,52 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		AO-020171/19	- €	123,17 €	-	123,17 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		AO-020195/19	- €	2.446,46 €	-	2.446,46 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		AO-020196/19	- €	370,33 €	-	370,33 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		AO-020203/19	- €	635,35 €	-	635,35 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		AO-020204/19	- €	556,18 €	-	556,18 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall		AO-020237/19	- €	1.191,98 €	-	1.191,98 €

10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020265/19	- €	210,86 €	-	210,86 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020267/19	- €	288,44 €	-	288,44 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020268/19	- €	628,25 €	-	628,25 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020271/19	- €	477,41 €	-	477,41 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020272/19	- €	323,49 €	-	323,49 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020691/19	- €	82,86 €	-	82,86 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020692/19	- €	34,40 €	-	34,40 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020693/19	- €	1.390,76 €	-	1.390,76 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020724/19	- €	1.176,96 €	-	1.176,96 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020725/19	- €	1.666,51 €	-	1.666,51 €
10	2019	37998522	VJ - Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	AO-020726/19	- €	2.548,58 €	-	2.548,58 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020165/19	- €	96,39 €	-	96,39 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020172/19	- €	232,35 €	-	232,35 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020173/19	- €	522,97 €	-	522,97 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020174/19	- €	272,39 €	-	272,39 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020178/19	- €	191,84 €	-	191,84 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020179/19	- €	260,41 €	-	260,41 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020192/19	- €	24,19 €	-	24,19 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020193/19	- €	53,07 €	-	53,07 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020194/19	- €	182,05 €	-	182,05 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020200/19	- €	54,56 €	-	54,56 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020201/19	- €	3,62 €	-	3,62 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020205/19	- €	1.008,66 €	-	1.008,66 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020216/19	- €	97,58 €	-	97,58 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020217/19	- €	153,03 €	-	153,03 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020236/19	- €	3.074,96 €	-	3.074,96 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020239/19	- €	95,38 €	-	95,38 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020256/19	- €	89,42 €	-	89,42 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020257/19	- €	5,95 €	-	5,95 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude	AO-020263/19	- €	159,26 €	-	159,26 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020140/19	- €	574,01 €	-	574,01 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020142/19	- €	7.842,21 €	-	7.842,21 €

10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020202/19	- €	108,43 €	-	108,43 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020213/19	- €	53,07 €	-	53,07 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020214/19	- €	289,65 €	-	289,65 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020218/19	- €	108,53 €	-	108,53 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020219/19	- €	162,79 €	-	162,79 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020220/19	- €	411,22 €	-	411,22 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020240/19	- €	1.471,41 €	-	1.471,41 €
10	2019	37998523	VJ - Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke	AO-020249/19	- €	162,79 €	-	162,79 €
10	2019	37998523	VJ - Fahrzeugunterhaltung	AO-020148/19	- €	47,60 €	-	47,60 €
10	2019	37998523	VJ - Fahrzeugunterhaltung	AO-020182/19	- €	1.517,67 €	-	1.517,67 €
10	2019	37998523	VJ - Fahrzeugunterhaltung	AO-020185/19	- €	163,16 €	-	163,16 €
10	2019	37998523	VJ - Fahrzeugunterhaltung	AO-020209/19	- €	654,16 €	-	654,16 €
10	2019	37998523	sonstige Gebrauchsgegenstände	AO-020211/19	- €	710,43 €	-	710,43 €
10	2019	37998524	VJ - Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	AO-020169/19	- €	120,00 €	-	120,00 €
10	2019	37998524	VJ - Lernmittel (Schulbücher, Werkstoffe,)	AO-020248/19	- €	242,28 €	-	242,28 €
10	2019	37998524	VJ - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	AO-020166/19	- €	20,92 €	-	20,92 €
10	2019	37998524	VJ - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	AO-020167/19	- €	694,20 €	-	694,20 €
10	2019	37998524	VJ - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	AO-020198/19	- €	57,78 €	-	57,78 €
10	2019	37998524	VJ - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	AO-020226/19	- €	201,71 €	-	201,71 €
10	2019	37998524	VJ - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	AO-020227/19	- €	2.071,10 €	-	2.071,10 €
10	2019	37998524	VJ - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	AO-020228/19	- €	368,79 €	-	368,79 €
10	2019	37998524	VJ - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	AO-020238/19	- €	43,99 €	-	43,99 €
10	2019	37998524	VJ - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	AO-020243/19	- €	21,69 €	-	21,69 €
10	2019	37998561	VJ - Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	AO-020252/19	- €	1.725,00 €	-	1.725,00 €
10	2019	37998561	VJ - Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	AO-020184/19	- €	92,75 €	-	92,75 €
10	2019	37998561	VJ - Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	AO-020212/19	- €	8,00 €	-	8,00 €
10	2019	37998561	VJ - Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	AO-020221/19	- €	22,50 €	-	22,50 €
10	2019	37998561	VJ - Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	AO-020223/19	- €	15,50 €	-	15,50 €
10	2019	37998561	VJ - Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	AO-020224/19	- €	9,00 €	-	9,00 €
10	2019	37998561	VJ - Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	AO-020225/19	- €	16,73 €	-	16,73 €
10	2019	37998561	VJ - Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	AO-020245/19	- €	16,50 €	-	16,50 €

10	2019	37998561	VJ - Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	AO-020259/19	- €	29,25 €	-	29,25 €
10	2019	37998561	VJ - Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	AO-020251/19	- €	34,84 €	-	34,84 €
10	2019	37998561	VJ - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	AO-020161/19	- €	188,92 €	-	188,92 €
10	2019	37998561	VJ - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	AO-020210/19	- €	615,75 €	-	615,75 €
10	2019	37998561	VJ - Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	AO-020261/19	- €	38,44 €	-	38,44 €
10	2019	37998562	VJ - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	AO-020176/19	- €	163,07 €	-	163,07 €
10	2019	37998562	VJ - Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	AO-020246/19	- €	105,03 €	-	105,03 €
10	2019	37998562	VJ - Datenverarbeitung	AO-020145/19	- €	97,94 €	-	97,94 €
10	2019	37998562	VJ - Datenverarbeitung	AO-020146/19	- €	197,30 €	-	197,30 €
10	2019	37998562	VJ - Datenverarbeitung	AO-020147/19	- €	489,65 €	-	489,65 €
10	2019	37998562	VJ - Datenverarbeitung	AO-020155/19	- €	219,00 €	-	219,00 €
10	2019	37998562	VJ - Datenverarbeitung	AO-020241/19	- €	36,00 €	-	36,00 €
10	2019	37998562	VJ - Datenverarbeitung	AO-020273/19	- €	517,65 €	-	517,65 €
10	2019	37998562	VJ - Laufende Lizenzaufwendungen	AO-020149/19	- €	1.837,51 €	-	1.837,51 €
10	2019	37998562	VJ - Laufende Lizenzaufwendungen	AO-020229/19	- €	3.659,25 €	-	3.659,25 €
10	2019	37998562	VJ - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	AO-020181/19	- €	380,80 €	-	380,80 €
10	2019	37998562	VJ - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	AO-020183/19	- €	309,40 €	-	309,40 €
10	2019	37998562	VJ - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	AO-020255/19	- €	380,80 €	-	380,80 €
10	2019	37998563	VJ - Geschäftsaufwendungen	AO-020143/19	- €	12,95 €	-	12,95 €
10	2019	37998563	VJ - Geschäftsaufwendungen	AO-020158/19	- €	57,23 €	-	57,23 €
10	2019	37998563	VJ - Geschäftsaufwendungen	AO-020170/19	- €	12,95 €	-	12,95 €
10	2019	37998563	VJ - Geschäftsaufwendungen	AO-020199/19	- €	55,62 €	-	55,62 €
10	2019	37998563	VJ - Geschäftsaufwendungen	AO-020222/19	- €	12,99 €	-	12,99 €
10	2019	37998563	VJ - Geschäftsaufwendungen	AO-020250/19	- €	62,15 €	-	62,15 €
10	2019	37998563	VJ - Geschäftsaufwendungen	AO-020269/19	- €	47,50 €	-	47,50 €
10	2019	37998563	VJ - Geschäftsaufwendungen	AO-020699/19	- €	33,97 €	-	33,97 €
10	2019	37998563	VJ - Büromaterial	AO-020150/19	- €	566,20 €	-	566,20 €
10	2019	37998563	VJ - Büromaterial	AO-020177/19	- €	87,94 €	-	87,94 €
10	2019	37998563	VJ - Fachliteratur, Zeitschriften	AO-020160/19	- €	81,90 €	-	81,90 €
10	2019	37998563	VJ - Fachliteratur, Zeitschriften	AO-020162/19	- €	111,40 €	-	111,40 €
10	2019	37998563	VJ - Fachliteratur, Zeitschriften	AO-020163/19	- €	29,80 €	-	29,80 €

Haushaltsjahr 2019 GKZ 10

Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Amtsvorsteher/Bürgermeister

Gab es Verstöße gegen die Beschränkungen aus der Hauptsatzung durch den Hauptausschuss bzw. durch den Bürgermeister?

keine

Verträge/ Zahlungen zwischen der Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen

Welche Zahlungen/Verträge gab es, in welchen Ausschuss sitzt der jeweilige GV?

keine


Kerstin Ulrich
Sitzungsdienst, 17.03.2022

Bestätigungsvermerk

Gemäß § 1 Abs. 4 Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West. Die örtliche Prüfung umfasst gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 1, 3 bis 5 und 8 KPG 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 Warnow-West

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 144 i.V.m. § 60 KV M-V und der §§ 43 bis 53a GemHVO-Doppik i. d. F. vom 23. Juli 2019 wurden von der Verwaltung des Amtes Warnow-West unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung des § 3a KPG M-V 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 Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Amtes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. In die Prüfung wurden insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit sowie die Erteilung der Kassenanordnungen einbezogen. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung des Amtes Warnow-West sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und der Anlagen zum Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Amt Warnow-West
Jahresabschluss 2019

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss und die den Jahresabschluss erläuternden Anlagen den Vorschriften des § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 48 sowie der §§ 50 bis 53a GemHVO-Doppik sowie den sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Amtes.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen des Amtes Warnow-West zum 31. Dezember 2019 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 36.172.726,78 EUR

Das Eigenkapital beträgt 6.757.020,15 EUR

Das Amt ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2019 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2019 in der Ergebnisrechnung (Nr. 31) beträgt 88.610,80 EUR

Der Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag 2019 in der Finanzrechnung beträgt 246.424,59 EUR

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Satz 1 bzw. 2 GemHVO-Doppik ist sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung gegeben.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu keinen wesentlichen Feststellungen geführt:

Kritznow, 28.03.2022

Ort / Datum


Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Warnow-West